

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА
на
„ ДКЦ – I Добрич“ ЕООД
за периода
01.01.2019г. – 31.12.2019г.

Изготвен на основание чл.39 от Закона за счетоводството

гр. Добрич
април 2020год.

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Учредяване и регистрация
2. Прилагана счетоводна политика и резултати от дейността за отчетния период.
 - 2.1. Общи положения
 - 2.2. Сравнителни данни
 - 2.3. Действащо предприятие
 - 2.4. Структура на приходите и разходите
 - 2.5. Дълготрайни материални активи
 - 2.6. Отсрочени данъци
 - 2.7. Материални запаси
 - 2.8. Парични средства
 - 2.9. Вземания и задължения
 - 2.10. Собствен капитал
 - 2.11. Финансов резултат
3. Управление на персонала
4. Показатели за финансово – икономически анализ
5. Събития , настъпили след датата на съставяне на ГФО
6. Инвестиционна политика и бъдещо развитие
7. Научно – изследователска и развойна дейност
8. Финансови инструменти
9. Оценка и управление на риска
10. Декларация за корпоративно управление
11. Допълнителна информация / по Приложение 10 от Наредба №2 на КФН

Управлението на търговските дружества се характеризира с осъществяване на редица функции, основни от които са: планиране, отчитане, контрол и регулиране. Посочените функции са немислими без анализ, който е предпоставка за осъществяване на всяка една от посочените функции. Рецесията в икономиката увеличава заинтересоваността от комплексен и обективен финансово – икономически анализ на всички равнища на управление. В условията на пазарна икономика възникват потребности от използването на бързи и точни методики на анализ на финансовата дейност на предприятията. Със средствата и методиките на анализа следва да се обхванат динамично всички параметри на капитала и активите, тяхното ефективно използване и възпроизводство. Нови задачи пред финансово – икономически анализ поставя динамичния характер на разпределителните процеси, осъществявани във дружествата и между дружествата и държавата.

Основен метод на анализа в настоящият доклад е съпоставката на отчетените финансови показатели за 2018 година и 2019 година. Чрез сравнението на данните е възможно да се оценят измененията в параметрите на системата, да се очертае тенденцията и перспективата на развитие на фона на бързо променящата се здравна конюнктура.

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„ДКЦ – 1Добрич“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. Добрич, ул. „Димитър Петков” № 3, ЕИК: 124 140 855 и Инд. Номер по ЗДДС: BG 124 140 855.

Съдебната регистрация на дружеството е по ф. д. №250/2000 година 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.

С решение на общото събрание от 18.12.2017г. и предизвестие за напускане по чл.125, ал. 3 от Търговския закон на съдружник, считано от 22.02.2018 година е вписана промяна на записания капитал на дружеството както следва:

- Община гр. Добрич 141 535 лева – 90,72 % от капитала;
- Физически лица 14 475 лева – 9,28 % от капитала;

Считано от 27.04.2018 г. Лечебното заведение е Еднолично дружество с ограничена отговорност. Промяната е резултат от напускането на съдружниците – физически лица и направени вноски в капитала от страна на Община гр. Добрич с оглед запазване неговия вписан размер. Към датата на съставяне на отчета капитала е 100 % собственост на Община гр. Добрич.

„ДКЦ – 1 Добрич“ ЕООД е търговско дружество и към 31.12.2019 г. разпределението на записания капитал на дружеството е както следва:

- Община гр. Добрич 1 5 601 дяла, с номинал 10,00лв. или 156 010 лева

Дружеството се представлява и управлява на база проведен конкурс от д-р Мариян Иванов Ананиев считано от 17.06.2019 г. Към 31.12.2019 г. списъчният състав на персонала в дружеството е 98 служители.

Дейността на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ и търговски сделки за нуждите на лечебното заведение, чрез следните медицински дейности:

- Специализирани и високоспециализирани медицински дейности по 25 специалности:

- Специализирани и високоспециализирани медико-диагностични изследвания:
- Диагностично-лечебна дейност:
- Общомедицински дейности и манипулации:
- Еднодневна хирургия:
- Здравно-информационни дейности:
- Промоция на здравето:
- Профилактика на заболяванията:
- Диспансеризация:
- Рехабилитация на остри и изострени хронични заболявания:
- Дейност по амбулаторни процедури:
- Неотложна помощ в дежурен кабинет:
- Домашни посещения –Медхаус, Медтранс:
- Дейност по медицинска експертиза:
- Насочване за хоспитализация:

2.ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на МС № 46 от 21.03.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление на МС № 251 от 17.10.2007 г., изм. и доп. с Постановление на МС № 394 от 30.12.2015г., в сила от 01.01.2016 г., изм. и допълнени с Постановление 27 от 14.02.2019 , в сила от 19.02.2019.

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.

2.2 Сравнителни данни

С годишната данъчна декларация, спазвайки изискванията на НСС и Закона за счетоводството се подава и годишен отчет за дейността за 2019 година, като резултатите от дейността на дружеството са отчетени в съответствие с промените в СС 1 - Представяне на финансовите отчети.

Финансовите отчети на „ДКЦ-І Добрич” ЕООД гр. Добрич включват:

- Счетоводен баланс – представя активите и пасивите на дружеството към 31.12.2019 година. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната 2018 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 2019 г. с тези от 2018 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 - Отчети за паричните потоци съпоставен с предходен отчетен период.
- Отчет за собствения капитал – посочена е информация за изменението и движението в отделните елементи на капитала на дружеството.
- Приложение към ГФО - описание и анализ на информацията и оповестяване на прилаганата от дружеството счетоводна политика.

2.3. Действащо предприятие:

Дружеството от учредяването си до сега няма отчитани отрицателни финансови резултати. За 2019 година лечебното заведение отчита балансова печалба от 11 хил. лв. Спрямо предходната година приходите са увеличени с около 1%.

2.4. Структура на приходите и разходите

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 медицински дейности:

- Приходи от извършване на медицински услуги по договор с РЗОК- Добрич.
- Приходи от наеми и разпределени разходи от ОПЛ на база на срока на договорите и получените и платени разходи за консумативи.
- Приходи от Дежурен кабинет за неотложна медицинска помощ, открит през 2011 година, на база промяна в Наредба 40 на МНЗ.
- Платени медицински услуги и потребителски такси;
- Дейности по договори със Здравно – осигурителни фондове.
- Дейности по профилактика и превенция на здравето.

Като извънредни приходи се отчитат само такива приходи, които са ясно разграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често. За отчетния период не са отчетени извънредни приходи.

Приходите отчетени по повод на дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон или друг нормативен документ не е определен друг ред на отчитане, като съответното финансиране се признава като приход в текущия период за:

- Дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на актива, придобити в резултат на дарението.
- Дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по дарението.

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, за 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 разграничими 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 3 хил. лв. за имуществена застраховка и застраховка професионална отговорност на лекарите-специалисти с падеж 2020 година.

Таблица 1/ в хил.лв./

Видове приход	Отчет 2018г.	Отн. дял в % от общите приходи	Отчет 2019г.	Отн. дял в % от общите приходи	Изменени е в хил. лсва	Изменени е в %
Медицинска дейност	2632	95,19%	2665	95,28%	33	0,09%
в т.ч. РЗОК	1758	63,58%	1785	63,82%	27	0,24%
Платени	716	25,90%	755	26,99%	39	1,10%
ЗОФ, профилактика	64	2,31%	31	1,11%	-33	-1,21%
Дежурен к-т	94	3,40%	94	3,36%	0	-0,04%
Наеми	94	3,40%	97	3,47%	3	0,07%
Разпределени разходи	28	1,01%	30	1,07%	2	0,06%
Финансиране	11	0,40%	5	0,18%	-6	-0,22%
Други приходи	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Общо приходи	2765	x	2797	x	32	x
Видове разходи	Отчет 2018г.	Отн. дял в % от общите разходи	Отчет 2019г.	Отн. дял в % от общите разходи	Изменени е в хил. лсва	Изменени е в %
Разходи за материали	389	14,12%	352	12,63%	-37	-1,49%
Разходи за услуги	213	7,73%	250	8,97%	37	1,24%
Разходи за амортизации	168	6,10%	109	3,91%	-59	-2,19%
Разходи за ФРЗ	1685	61,18%	1756	62,99%	71	1,81%
Разходи за осигуровки	255	9,26%	283	10,16%	28	0,90%
Други разходи	36	1,31%	32	1,15%	-4	-0,16%
Финансови разходи	4	0,15%	2	0,11%	-2	-0,04%
Разходи за данъци в/у печалбата	4	0,15%	2	0,07%	-2	-0,07%
Общо разходи	2754	x	2786	x	32	x
Финансов резултат след данъци/ балансова печалба/	11	x	11	x	0	x

Подобно на 2018 г., така и през 2019 г. дружеството запазва стабилно финансово състояние. Данните от сравнителната таблица показват, че постъпленията от платени медицински услуги са с най голям ръст – 39 хил. лв., следвани от приходите от дейност по договор с РЗОК – 27 хил. лв. Растежът на приходите отчетени от дейностите съгласно договор с РЗОК е следствие от увеличената цена на първичния преглед. Увеличените приходи от ПМУ се дължат главно на подобрената организация при регистриране на платените медицински услуги и намалената стойност на регулативния стандарт, който регулира платежния поток от РЗОК. Увеличения обем извършени платени услуги е средномесечно около 100 бр. или средно 3 хил. лв. на месец.

Приходите от дейностите свързани с услугата за неотложна помощ са постоянна величина. Анализа на дейността през годините в сектора ДКНМП показва динамика не по – голяма от 1 хил. лв. в годишен план, което е резултат от промените в броя на здравноосигурените лица към всеки един месец.

Намаленията на приходите от 33 хил. лв. по договори със ЗОФ и профилактика, е резултат от приключилите дейности в началото на 2019г. по възлагателно писмо от Община Добрич.

Отчита се ръст от постъпления от отдаване под наем на лекарски кабинети в размер на 3 хил. лв. или около 250 лв. средно месечно. Проведените през 2019г. търгове за отдаване на помещения под наем, са основните причини за увеличението на приходите от тази дейност. Увеличение се отчита и при приходите от възстановими разпределени разходи за ОПЛ - 2 хил. лв. предвид общото увеличение на разходите за природен газ и ел. енергия като цяло за лечебното заведение. Финансирането и приходите отчетени по повод на дарения – ДМА са намалени с 6 хил. лв. – следствие извършената промяна в счетоводната политика на лечебното заведение от началото на 2019г. Ръководството промени амортизационната норма на група активи, като увеличи полезният живот на същите – тази промяна се наложи от извършеният анализ на наличните дълготрайни активи, след извършената инвентаризация към 31.12.2018 г.

Проблем за ръководството и за нормалното протичане на лечебния процес е намалението на лимитите за прегледи и изследвания, които са и основния фактор за изменението на основните величини, отчетени в основната дейност. Друг фактор е намалението на броя осигурени лица, породен от неблагоприятни демографски процеси. Основния спад е при първичните медицински прегледи и приходите от доплащанията за потребителска такса. Отчетено е намаление от 2 117 бр. първични прегледи или 176 бр. средно на месец. Приходите от МДД са с минимално увеличение от 380 лв. средно месечно, Увеличение с около 4 хил. лв. е достигнато от приходите по дейности за „Амбулаторни процедури” и 19 хил. лв. в годишен план от дейностите по физиотерапия и рехабилитация.

Таблица 2/ брой/ лева/

Видове дейности по договор с РЗОК	Отчет 2018г.		Отчет 2019г.		Изменение в лева
	брой	лева	брой	лева	
Първични прегледи	34297	711043	32180	707960	-3083
Вторични прегледи	17088	162326	16800	159600	-2726
Процедури физиотерапия	46684	113570	47225	132255	18685
ЛКК	4541	31612	4735	33145	1533
ТЕЛК	919	6433	787	5509	-924
Майчино здравеопазване	574	5556	428	6278	722
Диспансерно наблюдение	3361	39050	3064	39634	584
ВСД	4292	90166	4552	96847	6681
Общо СИМП:	111756	1159756	109771	1181228	21472

Клинична лаборатория	106987	227774	99168	230992	3218
Образна диагностика	14980	200050	14427	206685	6635
Микробиология	4964	43634	5647	38358	-5276
Общо МДД:	126931	471458	119242	476035	4577
Амбулаторни процедури	260	82500	286	86400	3900
Финансов отчет	23477	44607	21904	41618	-2989
Общо дейност по РЗОК:	262424	1758321	251203	1785281	26960

Разходите извършени от лечебното заведение са пропорционални на получените приходи. От данните в таблицата става ясно, че разходите за материали са намалени средно с 3 хил. лв. на месец, което е резултат от прилаганата стриктно политика по ЗОП.

Увеличението при разходите за услуги – с 37 хил. лв. годишно – резултат от извършени ремонтни дейности по сградния фонд и прилежащото медицинско оборудване. Корекцията от 59 хил. лв. в намаление за разходи за амортизация, е резултат от промяната в прилаганата до момента счетоводна политика – наложена е промяна на амортизационната норма, предвид извършения анализ, относно полезния живот на медицинската апаратура.

Най – голям ръст при разходите се отчита основно при средствата за ФРЗ и свързаните с тях осигурителни вноски – за ФРЗ увеличението е с 71 хил. лв. или почти 4% което е следствие от увеличените основни заплати на персонала от 01.01.2019 година на основание промяната на МРЗ за страната, както и резервираните суми по неизползвани отпуски за минали години и разходи свързани с чл. 222, ал. 3 от Кодекса на труда. Аналогично е и увеличението на разходите за осигуровки за сметка на работодателя. Очакванията на ръководството са, че тези разходи ще се увеличават във времето, поради увеличената възрастова структура на персонала.

Намаление от 4 хил. лв. на елемента „Други разходи” е резултат от отчетени санкции, глоби и актове на РЗОК, както и извършените разноски по съдебни спорове в сравнение с миналия отчетен период.

2.5.Дълготрайни активи.

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.

През 2019 година са извършени инвестиционни разходи в размер на 155 хил. лв. като придобитите активи под прага на същественост са на стойност 4 хил. лв. Придобитите дълготрайни активи са на обща стойност 105 хил. лв., а разходите за ремонт и подобрения възлизат на 46 хил. лв.

Дълготрайните активи са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ въз основа на действащото законодателство до края на 2001 година, при което е формиран преоценъчен резерв от 3 хил. лв.

Набраната амортизация на дарените активи към 31.12.2019г. е 5 хил. лв. и сумата е посочена в намаление към ГДД. Съгласно чл. 68 от ЗКПО дарените активи не са включени в Данъчния амортизационен план.

В Таблица 3 са представени подробно закупените дълготрайни активи и оборудване под стойностния праг, както и всички извършени ремонтни дейности.

Таблица № 3

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Стойност в лева /с вкл. ДДС/
1	Автоматичен хематологичен анализатор	12 480,00
2	Авторефрактометър	10 039,20
3	Акушеро - гинекологичен стол	936,00
4	Апарати за електротерапия и вакумтерапия	13 992,00
5	Ехографски апарат	14 784,00
6	Климатична система	860,00
7	Система видеонаблюдение	780,46
8	Парен Стерилизатор	37 704,00
9	Тонометър с вграден пахиметър	13 467,60
Общо закупени ДМА		105 043,26
1	Компютърни системи - 5 бр.	1 483,00
2	Обзавеждане/ кабинети и коридори/	577,04
3	Медицинско оборудване /инструменти, инвентар/	2 272,29
Общо закупено оборудване		4 332,33
1	Ремонт на медицинска апаратура	2 842,80
2	Ремонт оборудване	175,00
3	Ремонт котелно и отоплителна инсталация	15 370,80
4	СМР сграден фонд - смяна дограма, ремонт кабинети и коридори/	27 213,52
5	Други / ВиК , комп. техника, и др./	408,00
Общо ремонтни дейности		46 010,12
Всичко инвестиционни разходи 2019:		155 385,71

2.6.Отсрочени данъци

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 31.12.2019 г. отсрочените данъци върху печалбата на дружеството са оценени при ставка, валидна за 2019 г., която е в размер на 10% и са в размер на 6 хил. лв.

2.7.Материални запаси

Отчитането на материалните запаси в дружеството се извършва чрез сметка 302 – Материали. За стоково-материалните запаси се организира аналитично отчитане по видове и по местонахождение.

Оценката на стоково-материалните запаси се осъществява при придобиването им, 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.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет на дружеството - 31.12.2019 година сметка 302 „Материали” е с крайно дебитно салдо в размер на 25 хил. лв. /медицински консумативи и медикаменти и медицински импланти, гориво, канц. м-ли и др/.

2.8. Парични средства

Наличностите 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 262 хил. лв. и в касата на дружеството 1 хил. лв.

2.9. Вземания и задължения

Вземанията на дружеството в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Направеният анализ в края на 2019 година показва, че срока на възникване на вземането от клиенти е до 90 дни. Сумата на отчетените общо 72 хил. лв. се състои от вземания от клиенти/ РЗОК, наематели, договори за дежурен кабинет и други/ Основни вземания на дружеството към 31.12.2019 г. са:

- ✓ 48 хил. лв. - неизплатените от РЗОК – гр. Добрич извършени медицински дейности за месец декември 2019 година/ платени до 30.01.2020г
- ✓ 21 хил. лв., вземания от клиенти – наеми за м. декември 2019 г., разпределени разходи и плащания по дежурен кабинет за м. ноември и декември 2019 г./платени м. януари и февруари 2020г/.
- ✓ 3 хил. лв. – данъчни вземания

Към датата на съставяне на доклада дружеството води съдебно дело за вземане в размер на 205 хил. лв. по връчен Акт за начет от АДФИ. Делото все още продължава и е с неясен изход.

Като текущи финансови пасиви задълженията на дружеството са в размер на 280 хил. лв. 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. Те се класифицират като:

- ✓ задължения към доставчици - 26 хил. лв. / разходи за ел. енергия, природен газ, вода, телефони, платени консумативни разходи м. януари 2020 год., гаранции по ЗОП/
- ✓ задължения към персонала – 171 хил. лв., които включват неизплатени възнаграждения за месец декември 2019 година от 112 хил. лв. платени м. януари 2020 г., както и резервираните суми по неизползвани отпуски от предходни години – 37 хил. лв. и резервирани суми по чл. 222, ал.3 от КТ в размер на 22 хил. лв.;
- ✓ задължения към осигурителни предприятия – 45 хил. лв./ вкл. и резерв за фондовете на ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху неизползваните отпуски/;
- ✓ данъчни задължения – 13 хил. лв., включващи суми за Данък добавена стойност за м. декември 2019г., Данък върху доходите на физическите лица по ФРЗ за м. декември 2019г., данъци върху разходите по чл. 204, ал. 1 от ЗКПО,
- ✓ разчети по застраховане – 3 хил. лв./ застрахователни полици за застраховка имущества и злополука/

✓ 22 хил. лева – задължения по изплащане на обезщетения по чл. 222, ал. 3 от КТ.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни задължения на персонала и няма забавяне на срока за уреждане.

В заключение може да обобщим, че дружеството с планиране и строг контрол успява да запази стабилност при разходването на средствата и да отговаря адекватно на потребностите на пазара на здравни услуги.

2.10. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2019г. от 517 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 по 10,00лева всеки.
- ✓ Резерв от последващи оценки - 3 хил. лв.
- ✓ Резерви - 312 хил. лв.
- ✓ Неразпределена печалба - 35 хил. лв.
- ✓ Текуща печалба - 11 хил. лв.

Дивиденди се признават и се разпределят след приемане на годишния финансов отчет на дружеството от Общински съвет гр. Добрич на редовна сесия. За миналия отчетен период, решението бе дивиденди да не се отчисляват и печалбата на дружеството да се реинвестира за закупуването на медицинска апаратура.

От 27.04.2018г. дружеството официално е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност с единствен собственик на капитала – Община гр. Добрич.

2.11. Финансов резултат.

Счетоводната печалба за 2019 година е 13 хил. лв. и резултат след данъчно облагане в размер на 11 хил. лв. Към 31.12.2019 г. са внесени авансови вноски по ЗКПО в размер на 3 хил. лева., като лечебното заведение не дължи корпоративен данък за 2019 година. Сумата от промени в данъчните основи на данъчните временни разлики е 2 хил. лв. Дружеството прилага балансовият метод на задълженията за отчитане на данъчните временни разлики. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3. УПРАВЛЕНИЕ НА ПЕРСОНАЛА:

Едно от предизвикателствата пред мениджмънта на ХХІ век е новото разбиране за човешкия ресурс в предприятието, като човешки капитал. Процесът на създаване на човешкия капитал е сложен и продължителен процес, с множество фази и етапи.

Ефективното развитие на всяка здравна система зависи от броя на човешките ресурси, тяхната класификация и мотивация. Икономическото развитие и социалната функция са определящи за нивото на здравеопазване във всяка страна.

Постигането на целите, изпълнението на задачите и ефективното функциониране на всяка организация е невъзможно без човешките ресурси, работещи в нея, затова развитието и управлението им имат първостепенна и решаваща роля.

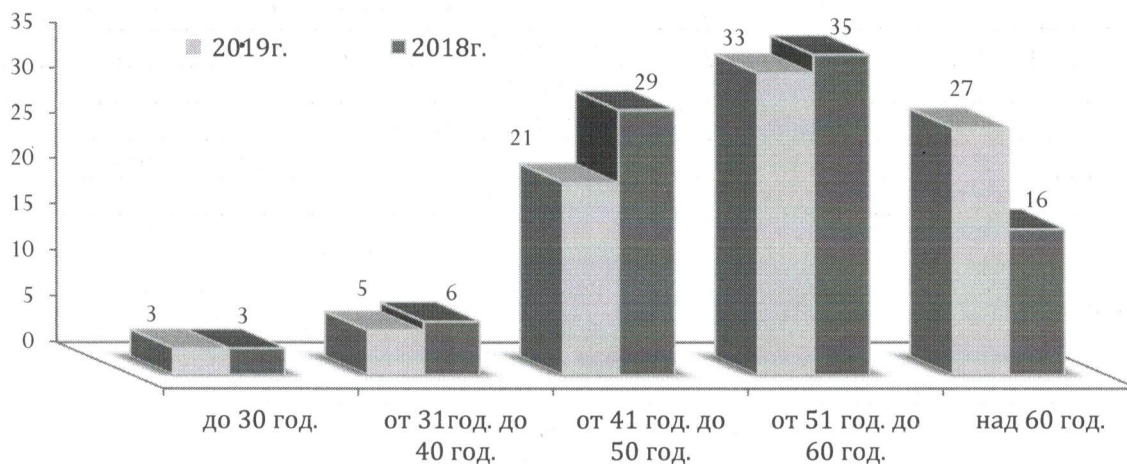
Структурата на персонала към 31.12.2019 година е представена в Таблица 4:

Таблица № 4

Щатно разписание	брой	мъже	жени
Ръководители	3	1	2
Аналитични специалисти в. ч.	66	17	49
Лекари – специалисти -25 специалности	33	17	19
Специалисти по здравни грижи	33		33
<i>медицински сестри</i>	17		17
<i>акушерки</i>	2		2
<i>клинични лаборанти</i>	8		8
<i>реабилитатори</i>	3		3
<i>рентгенови лаборанти</i>	2		2
<i>жилик</i>	1		1
Помощен и административен персонал	20	3	17
<i>в т. ч. административен</i>	10		10
<i>помощен</i>	10	3	7
Общо разкрит щат към 31.12.2019г.	89	17	72

Проблем който стои пред ръководството е възрастовата структура на персонала. Голяма част от служителите са над 50 годишна възраст. Предвид настъпващите демографски изменения в отрасъла, предизвикателство за дружеството е да успее да назначи млади и квалифицирани лекари-специалисти.

Структурата на персонала по възраст е представена на диаграма 1:



За 2019 г. е достигната средна брутна работна заплата от 1 730 лева, като спрямо 2018 год. бележи ръст от 4 % – следствие от увеличената минимална работна заплата за страната, както и пропорционалното заплащане съобразно получените приходи по договори с РЗОК и платени медицински услуги.

За съвременното здравеопазване квалификацията и знанията на персонала трябва да бъдат поддържани на високо ниво. За тази цел ежегодно лекари и специалисти по здравни грижи участват в курсове за повишаване на квалификацията, конгреси, конференции.

През 2019 год. дружеството е вложило 940 лева за следдипломна квалификация на персонала / курсове и семинари/.

4.ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

За успешното развитие на търговските дружества от особено съществено значение е анализът на отделните аспекти на тяхното финансово състояние. При изготвяне на анализа на финансовото състояние на дружеството, показателите са основен и определящ фактор за определяне на отделните аспекти на това състояние. Показателите дават възможност да се направят съответни изводи, въз основа на които ръководството може да предприеме действия, насочени към оптимизация на процесите.

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на финансовия отчет за 2019 година, представяме и някои показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

Таблица № 4

Коефициент	Показател	Отчет 2019г.	
Коефициент на рентабилност на приходи от продажби	текуща печалба	11	0,004
	нетни приходи от продажба	2665	
Коефициент на ефективност на разходите	приходи	2797	1,005
	разходи	2784	
Коефициент на финансова автономност	собствен капитал	517	1,846
	пасиви	280	
Коефициент на обща ликвидност	краткотрайни активи	360	1,285
	краткотрайни задължения - до 1 година	280	

Съпоставката на постигнатите коефициенти със същия период на миналата година показва по добри коефициенти, повишени са показателите на финансовата автономност и рентабилността. Минимално намаление е отчетено при коефициента ефективност на разходите и общата ликвидност, причините за които, са закупената скъпо струваща медицинска апаратура, както и наложените законодателни изменения за 2019 г./ промяната на МРЗ/.

5.СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГФО

Нарушаването на обичайната икономическа дейност в страната и обявеното извънредно положение в резултат на пандемията COVID- 19 оказва значително влияние както върху живота и здравето на населението, така и върху икономиката и особено върху здравната система в страната. В тази връзка ръководството е направило необходимата реорганизация с оглед опазване здравето на персонал и пациенти. Поради непредсказуемата динамика на пандемията към датата на изготвяне на настоящият доклад не е възможно да бъде направена оценка на възможния ефект върху финансовите резултата на дружеството.

На ръководството не са известни други събития освен посоченото по-горе настъпили след дата на съставяне на годишните финансови отчети.

6.ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА И БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Основната задача или дългосрочна цел на центъра е да осигурява диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти със заболявания във всички сектори на лечебното заведение на равнището на добрата медицинска практика и в съответствие с изискванията на медицинските стандарти, постигането на която е чрез:

- ✓ Намаляване на щетите породени от пандемията с COVID -19 и въведеното извънредно положение.
- ✓ Подобряване на здравното състояние на населението и удовлетворяване на потребителите на здравни услуги.
- ✓ Постигане на подобрение в организацията на медицинския процес, свързани с нарастване на продуктивността на човешките и технологичните ресурси в здравната система.
- ✓ Съчетаване на пазарното и социалното начало в здравеопазването, балансиране на интересите на лекаря и пациента чрез договаряне на финансирането и оказването на лечебна помощ.
- ✓ Висока степен на професионализъм, ефективно използване на ресурсите при минимален риск за пациента и положително влияние върху здравето.
- ✓ Промяна на отношението към медицинската дейност - пациентът е и трябва да бъде център на вниманието и дейността на здравното заведение и задоволяването на неговите потребности да е основен приоритет.
- ✓ Привличане на общественото внимание и мобилизиране на обществените усилия за решаване на здравни проблеми.

През 2020 година усилията на лечебното заведение ще бъдат насочени в следните главни направления:

- ✓ Стриктно придържане към процедурите по ЗОП за избор на доставчици.
- ✓ Търсене на нови възможности за 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.
- ✓ Непрекъснато повишаване на квалификацията на медицинския персонал и разширяване на дейностите по социалната политика.
- ✓ Инвестиции в посока софтуерно и организационно подобрение на защитата на лични данни, съгласно Директива на ЕС от 2016г.

- ✓ Поетапна подмяна и подобрене на съществуващата ултразвукова апаратна обезпеченост и диагностичен процес.
- ✓ Подобряване на инфраструктурата чрез поетапна подмяна на дограмата с PVC;
- ✓ Извършване на ремонти в отоплителната и ВиК инсталации, освежаване и оборудване на специализирани кабинети.

7. 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.

8. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Към датата на съставяне на годишния отчет дружеството използва изключително собствени средства за извършването на инвестиционна дейност. След Решение на Общински съвет гр. Добрич, 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.

9. ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Ежегодното намаление 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 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 2019 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.

10. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

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

11. 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 медико – диагностични дейности и превенция на здравето.

Големи сделки или сделки от съществено значение за дейността през 2019 г.

Освен посочените сделки за покупката на активи и договори по ЗОП, дружеството не е сключвало други от съществено значение за дейността му през 2019 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 2019 г.

Необичайни събития със значително влияние върху дейността

През 2019 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 ЕООД не е получавало кредити от трети лица, няма издадени гаранции, и други поети задължения.

Кредити, отпуснати от Дружеството

През 2019 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» ЕООД е адекватна и към настоящият момент, дружеството има достатъчно ресурси, за да обслужва задълженията си и да финансира дейността си. Основен риск, който може да повлияе върху финансовата стабилност на лечебното заведение е замръзване на цените на медицинските услуги по договор с РЗОК, което на фона все по – голямото увеличение на цените на медикаментите и консумативите за основната дейност, би довело до финансов колапс лечебното заведение.

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 конкретно 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. През 2017 г. на основание годишния план за дейността на звено «Вътрешен одит» към Община гр. Добрич и писмо № 70-31-14/17.08.2017 г. на кмета на гр. Добрич, в лечебното заведение бе извършен одитен ангажимент за увереност по СФУК и Системата за управление на риска за периода 2015 г., 2016 г. и до 30.06.2017 г.

Промени в Съвета на директорите

През 2019 г. не са настъпили промени в управлението на дружеството. След проведен конкурс по Решение на Общински съвет гр. Добрич, дружеството от 17.06.2019 г. управител на лечебното заведение продължава да бъде Д-р Мариян Иванов Ананиев.

Възможна промяна в контрола на Дружеството

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

Съдебни, административни и арбитражни производства

Към 31.12.2019 година дружеството все още води съдебен спор, след връчен Акт за начет за възстановяване на суми в размер на 205 хил. лв. Делата все още се водят, като към настоящият момент се гледат на трета инстанция и са с неясен изход.

Контакти:

« ДКЦ – 1 Добрич » ЕООД – гр. Добрич
Д-р Мариян Иванов Ананиев - Управител
ул. "Димитър Петков" № 3
Добрич, 9300
Тел. +359 58 601 610
e-mail: m.ananiev.dkc@gmail.com

03.04.2020г.

Управител.....
/Д-р Мариян Ананиев/

