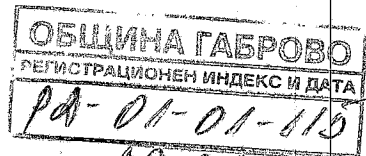


ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I ГАБРОВО ЕООД
град Габрово, бул. „Трети март“ №3; тел. факс: 066/813 350; тел. 066/813 304; 066/ 804 905; e-mail:
neli.noeva@gmail.com

изх. № РД 12- 238 /28.03.24 г

До

Председателя
на ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГАБРОВО



Уважаеми г-н Кунев,

Приложено Ви изпращам:

1. Годишен отчет за дейността, съдържащ и информация за изпълнението на инвестиционната програма на „ДКЦ 1 Габрово” ЕООД за 2023 година.;
2. Заверен Годишен финансов отчет за 2023 година на „ДКЦ 1- Габрово” ЕООД и одиторски доклад;
3. Инвестиционна програма за 2024 г..

С уважение,

д-р Нели Ноева
управител
„ДКЦ I Габрово” ЕООД



+

ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 1 - ГАБРОВО ЕООД
град Габрово 5300, бул. „Трети март“ № 3; тел. факс: 066/813 350; тел. 066/813 304;
e-mail: neli.noeva@gmail.com

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ДКЦ 1 Габрово“ ЕООД
за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 година

Търговско дружество „ДКЦ 1 Габрово“ ЕООД е създадено през 2000 година с решение на ГОС № 469 /25.02.2000 година.

Община Габрово е 100 % собственик на капитала на дружеството. Основният предмет на дейност на лечебното заведение е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

След публикуване на Годишния финансов отчет за 2022 година, и обработката на счетоводната информация в Националния статистически институт, в информационната платформа СИЕЛА е направен финансов анализ за дейността на лечебното заведение, включващ и отминалата 2022 г.. Публикувани са финансови данни и за другите лечебни заведения, с код на икономическа дейност 8622 „Дейност на лекари специалисти“. Представени са в табличен вид сравнителни данни за общинското лечебно заведение и другите лечебни заведения от тази група.

От данните на финансовите анализатори се установява, че пазарната стойност на общинското лечебно заведение бележи трайна тенденция към повишаване. За три финансови години пазарната стойност на лечебното заведение се е повишила почти 3 пъти.

Таблица № 1

Година	Пазарна стойност /хил.лв.
2020	678,56
2021	1268,45
2022	1828,3

Близкосрочната прогноза, която правят анализаторите от платформата СИЕЛА е, че пазарната стойност на „ДКЦ 1- Габрово“ ЕООД ще продължи да нараства.

За изготвянето на настоящия доклад за дейността на лечебното заведение за 2023 г., са ползвани данни от Годишния финансов отчет на търговското дружество за 2023 г. и данни от месечните отчети, подавани към РЗОК гр. Габрово.

Анализът на тези данни дава вярна и честна информация за финансовото състояние на лечебното заведение към 31.12.2023 година.

Лечебното заведение приключва финансовата 2023 г., със счетоводна печалба, в размер на 189 975.18 лв. и печалба след данъчно облагане в размер на 160 549.89 лв. Таблица 2.

2023 година		
ПРИХОДИ	РАЗХОДИ	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА
4 561 725,85	4 371 750,67	189 975,18

Основната причина, на която се дължи този финансов резултат, е увеличеният обем от оказани медицински услуги, който доведе до завишаване на приходите от дейността. От друга страна и през 2023 г. ръководството на лечебното заведение стриктно следеше и контролираше необходимо присъщите за дейността разходи.

В таблица № 3 са представени приходите от дейността на дружеството за 2022 г., сравнени с тези от 2021 г. и 2020 г..

Приходи	2021 година	2022 година	2023 година
Хиляди лева	3 608	4 156	4 562
% спрямо 2021г.	100%	115%	126%

Като се проследят стойностите на приходите на дружеството за последните 3 години, се констатира, че е налице трайна и необратима тенденция за тяхното увеличение.

Приходите на дружеството се формират от основната му дейност - специализирани медицински прегледи, клинично-лабораторни изследвания, физиотерапия с рехабилитация, експертизна дейност.

В Таблица № 4 са представени данни за процентното съотношение на дела на всеки източник на приход, в общия дял от приходите. Увеличението на приходите за 2023 г. в сравнение с 2022 г. е близо 10%.

ИЗТОЧНИЦИ НА ПРИХОДИ	2021 г.		2022 г.		2023 г.	
	стойност в ХИЛ.ЛВ	ДЯЛ ОТ ПРИХОДИТЕ В %	стойност в ХИЛ.ЛВ	ДЯЛ ОТ ПРИХОДИТЕ В %	стойност в ХИЛ.ЛВ	ДЯЛ ОТ ПРИХОДИТЕ В %
Медицински услуги по договор с РЗОК	2 915	80%	3 395	82	3 820	84
Други медицински услуги	627	17%	644	15	669	14
Други приходи	66	3%	117	3	73	2
ОБЩО ПРИХОДИ	3 608	100%	4 156	1	4 562	100

Общата сума на генерираните приходи, в изпълнение на договора с РЗОК, от специализирана извънболнична медицинска помощ /СИМП/, са 3 820 хил. лв. срещу 3 395 хил. лв. през 2022 г., което представлява увеличение с повече от 12 %.

През 2023 г., в изпълнение на задълженията по договор 070233/18.02.2020г. с РЗОК, лекарите специалисти са извършили 66 713 броя първични и вторични медицински прегледи с размер на генерирани приходи 2 329 965,71 лева, срещу 45 738 прегледа, извършени през 2022 г..

Отчетената в РЗОК – гр. Габрово медико-диагностична дейност /МДД/, извършена по посочения по-горе договор с РЗОК, включва 187 568 изследвания срещу 165 420 изследвания за 2022 г.. Стойността на приходите е 1 421 748,32 хил.лв.. Увеличението на броя на медицинските изследвания е повече от 13%.

През 2023 г., като част от диагностично-лечебната и профилактична дейност на лечебното заведение, са извършени 4 785 прегледа на пациенти от

лекарите от Общата лекарска консултативна комисия за експертиза на работоспособността срещу 3 303 прегледа през 2022 г..

През Специализираните ЛКК са преминали 3 146 пациента срещу 2 991 за 2022 г.. От тях:

- през неврологична ЛКК – 356 пациента;
- през ортопедична ЛКК – 2 011 пациента;
- през Акушеро-гинекологична ЛКК – 367 пациентки;
- през Хирургична ЛКК – 412 пациента.

Приходите на дружеството, освен от извършени дейности по договор с РЗОК, включват и приходи от платени медицински услуги за:

-медицински прегледи;

-медико-диагностични дейности;

-профилактични прегледи;

-медицински услуги по договори с доброволни здравно-осигурителни дружества.

През 2023 г. общата сума на приходите от платени медицински дейности са 402 232,75лв. Срещу тези приходи стоят 3 027 медицински прегледа и 16 812 броя медико-диагностични изследвания и процедури.

Анализът на дейността на търговското дружество обхваща и разходите, които са основен фактор от който зависи финансовият резултат.

Разходите на дружеството за 2023 г. са 4 371 750,67 лв.. Увеличението спрямо 2022 г. е 14 %.

След анализиране на данните от Отчета за приходи и разходи се вижда, че разходите за материали са намалели с 34 хил. лв..

Основният дял в това намаление заема стойността на електроенергията. Намалението на разходите за електроенергия, в сравнение с 2022 г. , е 79 568 лв.. То се компенсира с повишението на стойността на медицинските консумативи. Повишението на стойността на медицинските консумативи, в сравнение с направените разходи през 2022 г., е 48 208лв.

Разходите за външни услуги са в размер на 205 917,95 лв.. Увеличението спрямо 2022 г. е 39 %. Най-голямото увеличение се дължи на получаваните

услуги от подизпълнители - лаборатории за високоспециализирани медицински изследвания. Разходите за тези медицински услуги през 2023 г. са 80 025 лв., а през 2022 г. техният размер е бил 71 472 лв.. Разходите по договори за поддръжка и ремонт на медицинската техника и апаратура са 16 897 лв.. Увеличени са и разходите за поддръжка на ползвания медицински софтуер – от 7 730лв. през 2022 г. на 11 615лв. през 2023 г..

Увеличените средства за работна заплата, в абсолютен размер, съответстват на по-големия размер на приходите и повишението на минималната работна заплата, което доведе и до увеличаване на разходите за осигурителни вноски.

В таблица № 7 са представени данните за разходите на лечебното заведение, след начисляване на данъци, така както са представени в годишния Отчет за приходите и разходите. Направено е и сравнение с данните от Отчета за 2021 г. и 2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ В ХИЛ.ЛВ.	2021 ГОДИНА		2022 ГОДИНА		2023 ГОДИНА	
	ст/ст ХИЛ.ЛВ	в отн.дял	ст/ст ХИЛ.ЛВ	в отн.дял	ст/ст ХИЛ.ЛВ	в отн.дял
Материали	382	11,33%	414	10,83%	380	8,70%
Външни услуги	119	3,53%	148	3,87%	206	4,71%
Амортизации	125	3,71%	140	3,66%	134	3,07%
Възнаграждения на персонала в т.ч. компенсируеми отпуски	2 366	70,15%	2 674	69,93%	3166	72,45%
Разходи за осигурителни вноски	338	10,02%	383	10,02%	428	9,79%
Други разходи, в т.ч. разходи за данъци	21	0,62%	46	1,20%	45	0,98%
Финансови разходи	22	0,65%	19	0,50%	13	0,30%
Общо разходи по икономически елементи	3 373	100%	3 824	100%	4 372	100%

През 2023 година платените погасителни вноски по Договор за кредит с

Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници“ № 199/2018 г. са в размер на 190 440,09 лева, от които главници 182 209,23 лева и лихви за ползваните заемни средства в размер на 8 230,86 лева. Към 31.12.2023 г. задължението на лечебното заведение, по ползвания първи заем от ФЕЕВИ, възлиза на 146 364,67 лева, а към 31.03.24 г. това задължение възлиза на 132 425.17 лева..

Въпреки трудностите, и през 2023 г. бяха направени инвестиционни разходи, за покупка и въвеждане в експлоатация на дълготрайни материални активи, в размер на 72 218,06 лева – Таблица № 8.

ПРИДОБИТИ ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
НАИМЕНОВАНИЕ НА АКТИВА	БРОЙ	СТОЙНОСТ
Автоматичен хематологичен анализатор	1	28 998,00
Копирна машина Kyocera Ecosys M204DN	1	1 452,00
Конвексен трансдюсер	1	10 815,00
Линеарен трансдюсер	1	15 479,66
Медицински термопринтер В/В	1	2 264,40
Климатични системи	9	13 209,00
ОБЩА СТОЙНОСТ НА ПРИДОБИТИТЕ АКТИВИ		72 218,06

На 23.08.2023г., след проведена обществена поръчка бе сключен Договор с предмет „Ремонт, модернизация и внедряване на енергоспестяващи мерки в сграда на „ДКЦ 1 – Габрово“ – втора база“ със строителната фирма „РОДИС-Р“ ЕООД. Договорът за внедряване на енергоспестяващите мерки е на стойност 1 276 089,66 лв..

За финансиране изпълнението на договора, след Решение на Общински съвет Габрово, от 29.12.2022 г., лечебното заведение сключи договор за кредит с Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници“ за сумата от 1 000 000 лв. Подписан бе и договор с Националният доверителен екофонд /НДЕФ/, по силата на който фондът ще финансира изпълнението на строително-ремонтните дейности с безвъзмездна сума в размер на 261 034,66 лв..

За информационното осигуряване на лечебното заведение, постоянната връзка с Националната агенция за приходите, ТЕЛК, Националният осигурителен институт и отчитането на лечебната дейност към НЗОК и НЗИС, непрекъснато се подменяха компютърните конфигурации в лекарските кабинети.

През 2023 г. бяха платени 19 343 лева за право на ползване и поддръжката на медицинския софтуер "Хипократ". Закупени са 6 компютърни конфигурации, придобито е ново обзавеждане за кабинета по педиатрия в База 1 на лечебното заведение, закупен е и обезвлажител за помещението, в което е разположен компютърният томограф.

НАИМЕНОВАНИЕ НА АКТИВА	БРОЙ	СТОЙНОСТ
Закупени компютри и принтери	6	2 028,4
Мебели	1 комплект	600
Обезвлажител за скенер	1	260,39
Обща стойност		2 888,79

Поддържа се уеб страница на лечебното заведение, където се предоставя информация за предлаганите медицинските дейности и изследвания, работни графици на лекарите, резултати от лабораторни изследвания.

Ръководството на „ДКЦ 1 – Габрово“ ЕООД носи отговорност за изготвянето на Годишния финансов отчет и гарантира, че той дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2023 г..

В счетоводния баланс е отразено вярно имущественото състояние на лечебното заведение към 31.12.2023 година.

Към 31.12.2023 г. "ДКЦ 1 - Габрово" ЕООД няма неразплатени задължения, освен направените разходи през декември.

Няма просрочени плащания, наказателни лихви и неудовлетворени доставчици, няма неизплатени трудови възнаграждения и осигуровки по доходите на персонала.

Дружеството не е извършвало разходи за реклама, спонсорство или дарения.

„ДКЦ 1 - Габрово“ ЕООД осигури и през 2023 г., на пациентите и потребителите, нужната информация относно дейността на лечебното заведение и нормативните актове, които я регламентират, чрез интернет страницата, достъпна за външни потребители.

В хода на счетоводното приключване на 2023 г. бяха изчислени основните финансови показатели на дружеството.

От показателите на ликвидността, финансовата автономност и задлъжнялост, представени по-долу, може да се направи извод за степента на обезпеченост с парични средства на лечебното заведение, за реалните му възможности да изплаща задълженията си към контрагентите. Може да се установи зависимостта на дружеството от кредитори, клиенти и доставчици и да се определят тенденциите в развитието.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Показателите за ликвидност са количествени характеристики за способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Изчисляват се няколко показателя за ликвидност, като във всички знаменателят е един и същ – текущите задължения. В числителя, се включват различни по обхват и степен на ликвидност пера от краткотрайните активи на баланса.

Таблица № 9

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ	2019	2020	2021	2022	2023
КОЕФИЦИЕНТА НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	1,72	1,66	1,61	1,82	1,58
КОЕФИЦИЕНТ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	1,61	1,65	1,6	1,82	1,58
КОЕФИЦИЕНТ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	1,28	1,65	1,6	1,82	1,13
КОЕФИЦИЕНТ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	1,28	1,54	0,42	1,39	1,13

От стойностите на коефициентите на ликвидност, за 2023 г., може да се направи основателен извод, че дружеството притежава достатъчно ликвидни активи – вземания и парични средства, с които при необходимост може да се удовлетвори вземанията на кредиторите. Стойностите на коефициентите за ликвидност показват, че ръководството на лечебното заведение води предпазлива финансова и стопанска политика, която има благоприятен ефект за развитието на дружеството.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

С помощта на тези показатели може да се анализира финансовата структура на фирмата и нейното влияние върху финансовия резултат и финансовото равновесие.

От стойността на коефициента за финансова автономност, за 2023 г., в размер на 2,33, може да се заключи, че въпреки ползваните кредитни средства, лечебното заведение има добро равнище на финансова независимост. Това означава, че дружеството е в състояние да покрива плащанията си за дълг период от време, че то е трайно стабилизирано, което е гаранция за интересите на едноличния собственик на капитала - Община Габрово.

Коефициентът на задлъжнялост е реципрочен на коефициента на финансова автономност. Той дава представа за участието на задълженията при финансиране на фирмата. Препоръчителни са стойности, по-малки от единица. За 2023 г. коефициентът има стойност от 0,43 единици.

Таблица № 10

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	2019 г.	2020 г.	2021г.	2022 г.	2023 г.
КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	1,28	1,38	1,54	2,83	2,33
КОЕФИЦИЕНТ НА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0,78	0,72	0,65	0,35	0,43

Стойностите на показателите за финансова автономност сочат, че е налице трайна тенденция в развитието на лечебното заведение за възможност за

удовлетворение на кредиторите без затруднения. За 5 години показателите са подобрили стойностите си близо два пъти.

От стойността на показателите, от тези две групи, на ликвидността и финансовата автономност, може да се направи извод, че през 2023 година лечебното заведение е затвърдило позициите си на медицинския пазар, увеличило е потенциала си, а също качеството и конкурентноспособността на медицинската дейност. Те показват, че ръководството е с добри мениджърски умения, които благоприятстват развитието и просперитета на лечебното заведение.

През 2019 г. в търговското дружество бе приета и въведена Система за финансово управление и контрол. Усилията на ръководния екип на „ДКЦ 1 - Габрово“ ЕООД, и през 2023 г., бяха насочени приоритетно към стриктно спазване и прилагане на процедурите за предварителен и текущ контрол върху разходите.

д-р Нели Ноева – Метева

управител

на „ДКЦ 1 – Габрово“ ЕООД

