

**„ДИАГНОСТИЧНО - КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР
РАЙОННА ПОЛИКЛИНИКА – КАЗАНЛЪК” ЕООД**

ГОДИШЕН ДОКЛАД И АНАЛИЗ

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

**“ДКЦ РАЙОННА ПОЛИКЛИНИКА -
КАЗАНЛЪК” ЕООД**

към 31.12.2024 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И
ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31.12.2024 г

1. Обща информация

Фирменно наименование: „ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък” ЕООД.

Предмет на дейност: Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

Управители:

- д-р Красимир Костов Пейчев – за периода от 01.01.2024 г до 19.07.2024г

- Д-р Златина Тодорова Нанева от 10.07.2024 г до 09.01.2025 г

Седалище и адрес на управление: гр. Казанлък, ул.”Стара планина” № 12

Правен консултант: Здравко Балевски

Обслужваща банка: Банка ДСК ЕАД , Общинска банка АД – клон Казанлък и Първа инвестиционна банка.

Отговорност на ръководството:

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

„ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък” ЕООД е 100 % Общинска собственост и се представляваше и управляваше през отчетния период - 1-во шестмесечие 2024 г от д-р Красимир Костов Пейчев, назначен с договор за възлагане управлението на лечебното заведение № Д 10-7/28.02.2024 г. на основание Решение на Общински съвет Казанлък. От 10.07,2024 дружеството се представлява и управлява от д-р Златина Тодорова Нанева с договор за възлагане управлението на лечебното заведение № Д-10-70 от 10.07.2024 г. на основание Решение № 194/27.06.2024 г на Общински съвет Казанлък. Към настоящия момент дружеството се представлява и управлява от г-н Владимир Русев Русев, назначен с договор за възлагане управлението на лечебното заведение № Д 10-6/04.03.2025 г, на основание Решение № 401/27.02.2025 г на Общински съвет Казанлък.

Дружеството осигурява на своите пациенти безотказна и отговаряща на медицинската наука своєвременна, достъпна и качествена

специализирана извънболнична медицинска помощ, насочена към предпазване, възстановяване и укрепване здравето на населението на територията на общината.

Цялата здравна дейност на Поликлиниката е насочена към усъвършенстване организацията на управление на здравеопазване в изпълнение целите и задачите на здравната реформа с оглед по-пълно удовлетворяване потребностите на населението от специализирана до болнична медицинска помощ.

Дружеството работи в най-конкурентната част от пазара на здравните услуги – тази на СИМП. То се конкурира с изпълнителите на СИМП, които работят на територията на Община Казанлък – МЦ “Мазалат”, МЦ “Казанлък”, МЦ “Медконсулт”, МЦ “Ескулап – В” и ИПСМП. Участва активно в общественото здравеопазване чрез системни договорни отношения с НЗОК и допълнителни здравно-осигурителни фондове, с което подобрява достъпността до качествена специализирана извънболнична помощ на здравноосигурените лица.

От месец февруари 2011 г. към дружеството е разкрит дежурен кабинет за оказване на медицинска помощ на здравно осигурени лица между 20 часа вечерта и 8 часа сутринта през работните дни и денонощно през почивните и празничните дни. Кабинетът се намира в сградата на дружеството, етаж 1. Същият е напълно реновиран и преместен от ет. 2, на 1-ия етаж, с отделен самостоятелен вход.

Цялостната дейност на дружеството е насочена към запазване на водещото си място и преобладаващ пазарен дял в областта на оказването на специализирана извънболнична медицинска помощ на територията на Общината чрез:

- Екип от квалифицирани медицински специалисти;
- Медицинска апаратура, която осигурява постигането на стандартите за качество в специализираната извънболнична медицинска помощ;
- Взаимодействие и сътрудничество със звената за оказване първична извънболнична помощ, болнична помощ и други.

2. Учредяването, управление и структура

Търговско дружество **„ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък” ЕООД** е вписано в регистъра на Старозагорския окръжен съд с Решение № 1744 от 28 април 2000 година. На основание Заповед №РД 09-252/28.02.2000 г на Министъра на здравеопазването и Решение № 63/29.03.2000 г на Общински съвет гр. Казанлък се преобразува от Амбулаторно-поликлинично здравно заведение – гр. Казанлък в лечебно заведение за извънболнична помощ с наименование „Диагносттично-консултативен център I – Казанлък” ЕООД, със

седалище и адрес на управление – гр.Казанлък, ул.”Стара планина” № 12. По-късно с решение № 788 от 06.04.2006 г. на Старозагорския окръжен съд името на дружеството е променено на „Медико-стоматологичен център Поликлиника – Казанлък” ЕООД, поради преобразуване чрез вливане на други две общински дружества: „Стоматологичен център I – Казанлък” ЕООД и „Медико-техническа лаборатория I – Казанлък” ЕООД в ДКЦ – I – Казанлък”.

С удостоверение № 20080818105101/18.08.2008 г. на Агенцията по вписванията в търговския регистър е вписано ново обстоятелство – промяна на името на дружеството на „Диагностично-консултативен център Поликлиника – Казанлък” ЕООД.

С Решение № 553 от 25.11.2021 г на Общински съвет Казанлък отново имаме промяна на **наименованието** на „Диагностично-консултативен център **Районна Поликлиника** – Казанлък” ЕООД.

Със същото решение е утвърден проекта за изменение на **Учредителния акт** на ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък” ЕООД.

Дружеството е създадено за неопределен срок.

Предмет на дейност: специализирана извънболнична медицинска помощ.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Казанлък.

С Решение № 553 от 25.11.2021 г на Общински съвет Казанлък, Едноличния собственик на капитала на „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД - Община Казанлък увеличи капитала на дружеството, чрез увеличаване стойността на дружествения дял със **153 850,00** лв /сто петдесет и три хиляди осемстотин и петдесет/ от които **153844,33 лв** /сто петдесет и три хиляди осемстотин четиридесет и четири лева и 33 ст/, представляващи **непарична вноска**, равняваща се на балансовата стойност на прехвърлените активи и **5,67 лв** /пет лева и 67 ст/,представляваща **парична вноска**

Общият размер на дружествения капитал се промени от 228 000 /двеста двадесет и осем хиляди/ лева, разпределен на 22 800 /двадесет и две хиляди и осемстотин/ дяла по 10 /десет/ лева всеки на 381 850 /триста осемдесет и една хиляди осемстотин и петдесет/ лева, разпределен на 38 185 /тридесет и осем хиляди сто осемдесет и пет/ дяла по 10 /десет/ лева всеки.

Капиталът на „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД в размер на 381 850 /триста осемдесет и една хиляди осемстотин и петдесет лева/ е формиран както следва:

а/ 228 000 лв /двеста двадесет и осем хиляди лева/ - първоначален капитал, внесен при учредяване на дружеството;

б/ 5,67 лв /пет лева и 67 ст./ - внесени по банков път от Община Казанлък по сметка на дружеството през 2021 г;

в/ 153 844,33 лв /сто петдесет и три хиляди осемстотин четиридесет и четири лева и 33 ст/ - непарични /апортни/ вноски от Община Казанлък, прехвърлени през 2021 г, а именно:

- 64 157,17 лв /шестдесет и четири хиляди сто петдесет и седем лева и 17 ст/, представляваща балансовата стойност на 1 бр. рентгенов апарат VILL MOVIPLAN 800;
- 50 418,70 лв /петдесет хиляди четиристотин и осемнадесет лева и 70 ст/, представляваща балансовата стойност на Търговски обект „Аптека”, намиращ се в „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД;
- 39 268,46 лв /тридесет и девет хиляди двеста шестдесет и осем лева и 46 ст/, представляваща балансовата стойност на Търговски обект „Кафе аперитив” , намиращ се в „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД;

Дружеството е с едностепенна система на управление.

През 2024 г. не са извършени промени в капитала, но органите на управление на дружеството бяха променени. Дружеството се управляваше от 01.01.2024 г до 09.07.2024 г от д-р Красимир Пейчев, а от 10.07.2024 г до 09.01.2025 г от д-р Златина Нанева.

В "ДКЦ -Поликлиника Казанлък" ЕООД работят 35 лекари и 24 специалисти по здравни грижи, назначени на трудови и граждански договори. То разполага със специализирани кабинети по 21 медицински специалности, Медико-диагностична клинична лаборатория , Медико-диагностична лаборатория по образна диагностика, Сектор по физикална и рехабилитационна медицина, манипулационна и дежурен кабинет за оказване на неотложна медицинска помощ.

През 2024 г са привлечени допълнително лекари специалисти, които работят на трудов или граждански договор – хематолог, кардиолог, травматолог и педиатър.

Сключен е договор с „ Арсенал” АД гр.Казанлък за извършване на медицински дейности и услуги. Два пъти в седмицата екип от клиничната лаборатория на дружеството, обслужва работещите в „Арсенал” АД на място. При необходимост се изпращат на място екипи за извършване на медицински профилактични прегледи на пациенти, включени в списъците изготвени от служба „Трудова медицина”. Извършват се с предимство медицински прегледи, диагностика, лечение и изследвания на пациенти изпратени от звеното за спешна медицинска помощ. Осигурява се ЛКК за издаване на медицински заключения за трудоустрояване на работници, а също така се осигуряват амбулаторни посещения на лекари специалисти по съгласуван ежемесечен график.

Структура на ДКЦ Поликлиника Казанлък ЕООД

I. ЗВЕНО "СПЕЦИАЛИЗИРАНИ КАБИНЕТИ" С 3 СЕКТОРА:

А ХИРУРГИЧЕН СЕКТОР ,включващ специализирани кабинети по:

1. хирургия
2. ортопедия и травматология
3. очни болести
4. УНГ болести
5. акушерство и гинекология
6. съдова хирургия
7. детска хирургия
8. пластично-възстановителна и естетична хирургия
9. урология

Б. ТЕРАПЕВТИЧЕН СЕКТОР ,включващ специализирани кабинети по:

1. кардиология
2. гастроентерология
3. ендокринология и болести на обмяната
4. пневмология и фтизиатрия
5. вътрешни болести
6. нервни болести
7. кожни и венерически болести
8. психиатрия
9. педиатрия
10. Нефрология
11. Хематология

В. СЕКТОР ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБИЛИТАЦИОННА МЕДИЦИНА ,включващ:

1. специализиран приемен кабинет по физикална и рехабилитационна медицина
2. кабинети за процедури по светло и електролечение; аерозолोलечение; кинезитерапия (масажи и салон по лечебна физкултура)

Г. СЕКТОР "ЗДРАВНИ ГРИЖИ" , включващ:

1. регистратура
2. манипулационна
3. имунизационен кабинет

II. МЕДИКО -ДИАГНОСТИЧНО ЗВЕНО, включващо 2 медико-диагностични лаборатории

1. МДЛ за образна диагностика,включваща:

ехографски кабинети -1;

рентгенови кабинети-5

- графичен;

- мамографичен

- скопичен;

- секторни дентографии.

- ортопанмограф

- апарат за измерване на костната плътност DEXA

2.Медико-диагностична клинична лаборатория;

III. ДЕЖУРЕН КАБИНЕТА за оказване на неотложна медицинска помощ.

IV. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКО ЗВЕНО, включващо:

А. АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНСКИ СЕКТОР:

1. Управител;

2. Главна медицинска сестра;

3. Специалист "Управление на човешките ресурси и ТРЗ";

Б. ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДЕН СЕКТОР:

1. Главен счетоводител;

2. Счетоводител касиер.

В. СТОПАНСКИ СЕКТОР

1. Организатор стопански дейности

1. Помощен персонал - санитарии, поддръжка сграда, домакин.

Към 31.12.2024 г. списъчния брой на наетите лица по трудово правоотношение е 58 човека, а средно списъчния 46,94 бр., в т.ч. по договор за управление – 1 лице, а за същия период на 2023 г – списъчен брой – 52 човека, средно списъчния 46 бр.

	Ср.сп.брой Към 31.12.23	Ср.сп.брой Към 31.12.24
--	----------------------------	----------------------------

Общо наети лица по трудово Правоотношение	46	47
Ръководни служители	2	2
Аналитични специалисти	30	30
Приложни специалисти	6	6
Администр.персонал	2	2
Квалифицир.произв.работници	1	1
Операт.на маш.и съоръжения		
Помощен персонал	5	6
Нискоквалифицир.работници		

Средната работна заплата в дружеството през 2024 г е в размер на 3209.77 лв, като при изчислението и не е включено възнаграждението на Управителя, а за съответния период на 2023 г - 2578,98 лв. Средно списъчния брой спрямо 2023 г се е увеличил с 1 единица. Начисленият брутен фонд работна заплата за 2024 г е 1 769 579,26 лв без възнаграждението на управителя /справка №1/, за 2023 г – 1 379 368.87 лв. Брутният ФРЗ е увеличен със 390 210.39 лв, от тук и средната работна заплата на едно лице е увеличена от 2578.98 лв на 3209.77 лв.

„ДКЦ Районна Поликлиника Казанлък” ЕООД няма икономическа обвързаност и не участва в други дружества.

3. Размер, структура, източници и динамика на приходите и разходите спрямо предходната финансова година

ПРИХОДИ

Основни източници за финансиране на здравното заведение са приходите от Районната здравно-осигурителна каса, от доброволни здравно осигурителни фондове, от свободен прием, профилактични прегледи, потребителските такси и и собствени приходи от наеми.

Общо приходите за 2024 г са в размер на 3245491,03 лв, а за същия период 2023 г. са 2 407 571,66 лв. За 2024 г. в приходите 3245 хил.лв. влизат 67 хил.лв. приходи от финансираня на дълготрайни и краткотрайни активи, за 2023 г. приходите от финансиране са 59 хил. лева.

Приходите от оперативна дейност в размер на 3245 хлв, при 2408 за 2023 г, 2416 хлв за 2022 г., 2328 хлв за 2021 г са разпредели както следва:

приходи от приходи от финан- застрах. прод.
мед.дейност наеми др. сиран. обезщет. кафемаш. ОБЩО

2021 г	2082	83	155	8		2328
2022 г	2105	165	136	4	6	2416
2023 г	2175	160	59	5	9	2408
2024 г	3007	162	67		9	3245

Приходите за 2024 г , в размер на 3 245 491.03 лв по източник на приходите се разпределят както следва:

- От РЗОК - за дейност 2 257 982.33 лв , а през 2023 г – 1631373.52 лв
- От свободен прием и от потреб. такса – 549556,33 лв, през 2023г – 426888.31 лв
- От дежурен кабинет за неотложна помощ – 126264,75 лв, през 2023 г – 61085,20 лв,
- От профилактични прегледи – 73086,03 лв, за 2023 г – 51849.00 лв
- Продажби от кафеавтомат – 8833.80 лв, за 2023 г – 9237,66 лв, като тази услуга стартира от 23,12,2021 г
- От наеми – 159143,22 лв , през 2023 г – 157931.56 лв
- Други приходи 3197,54 лв, през 2023 г -5707,75
- От финансираня –67274.73 лв, през 2023г - 58598,66 лв.

В други приходи влизат: от ксерокс услуги – 2158 лв., от продажба на тръжна документация, лихви за просрочен плащане и др.

Анализирайки приходната част на отчетната 2024 г прави впечатление, че имаме значително завишаване на приходите по всички пера спрямо 2023 г. с 34,76 %, с изключение на приходите от продажбите на кафеавтомата.

В приходите от медицинска дейност влизат и приходите от дежурния кабинет –126 хлв. Приходите от медицинска дейност значително са се увеличили с 38.25 %,

Приходите от наеми незначително са се увеличили.

През 2022 г. беше стартирана кампания за набиране средства за закупуване на скенер, нужен на рентгеновото отделение. Кампанията продължи и през 2023 г, и 2024 г, като набраните средства към 31.12.2023 г с натрупване са в размер на 28908.50 лв. През отчетната 2024 г не са постъпвали суми по дарителската сметка.

С решение № 314 от 28.11.2024 г на Общински съвет Казанлък беше изменен Бюджета и Инвестиционната програма на Община Казанлък за 2024 г, като капиталовите разходи за дружеството от 106 000 лв бяха утвърдени на 56000 лв. за закупуване на медицинска апаратура.

Гласуваните средства бяха изразходвани по предназначение. През м.декември 2024 г бяха закупени:

- Апаратура на физиотерапия и рехабилитация: BTL-6000 TR-Terapy -22291.20 лв; BTL-6000 SWT Topline Power – 18369.60 лв
- за денталния рентген – Дигитален стоматологичен кугел – 11940 лв
- за кардиологичен кабинет – 3 канален ЕКГ Холтер – 2190лв, от които 709,20 лв финансирани от Общината
- за акушеро-гинекологичен кабинет - Фетален монитор T10- 2690 лв

РАЗХОДИ

Разходите по пера са посочени в Отчета за приходите и разходите. Общите разходи за 2024 г. са в размер на 3139 хил.лв, а за същия отчетен период на 2023 г – 2417 хил.лв, или разходите са се увеличили с 29,87 %.

Разходите за материали незначително са увеличени от 151 хлв на 156 хлв. Най- голям относителен дял в материалите е разхода за реактиви и медицински консумативи. Разхода за реактиви и медицински консумативи за 2024 г е в размер на 95046,54 лв, а през 2023 г - 89481,27 лв, с 5565,27 лв са увеличени разходите.

Закупени са краткотрайни активи в размер на 33172 лв, при 33762 лв за 2022 г., като мини нагреватели – 3 бр., принтери – 18 бр, мултифункционални устройства – 1 бр., монитори плазмени – 22 бр, , компютри – 7 бр., апарати за кръвно, стопански инвентар за ремонтираните кабинети като: хоризонтални щори за южните кабинети, бюра, гардероби, рафтове, секции, пердета, чаршафи, щори, офис столове , посетителски метални пейки – 6бр., пен таблетки – 22 бр. и др

През отчетния период са закупени и подменени резервни части в размер на 2611,51 лв., при 2950,14 лв за 2023 г. Резервните части са за клинична лаборатория и ремонт на вътрешния източния асансьор.

Разходите за външни услуги значително са завишени с 217 хлв.. От 280 х.лв за 2023г. на 497 х.лв за 2024 г. По отделните пера на разходите за външни услуги имаме по някой несъществено увеличение, по други рязко увеличение или намаление.

Извършваните клинични лабораторни изследвания в чужда лаборатория се увеличиха от 9491,68 лв на 13136,18 лв. , с 3645 лв. Това се дължи на увеличение на цените на лабораторията.

През отчетния период е извършено СМР - ремонт на сградата в размер на 19522,06 лв, като такъв през 2023 г не е отчетен.

Рязко завишаване на разходите имаме при гражданските договори. От 130881 лв за 2023 г. на 286953 лв за 2024 г. със 156072 лв. На граждански договор са назначени значителна част от лекарите работещи по специализираните кабинети и диагностични лаборатории, както и лекарите в дежурния кабинет.

Увеличение имаме на перата охрана, вода, абонаментно обслужване на медицинска апаратура, ремонт на асансьорите, поддръжка компютърна мрежа.

Разходите за амортизации са 186934,20 лв, а през 2023 г – 157708,06 хлв.

През отчетната 2024 г бяха закупени и въведени в експлоатация дълготрайни материални активи на стойност **221138,47** лв , като от тях закупени със собствени средства са на стойност **165138,47** лв и **56000** лв финансиране. Финансирането е чрез Община Казанлък за закупуване на медицинска апаратура.

Закупени бяха:

- медицинска апаратура – ехографи – 2 бр на стойност 28860 лв, комб.лазерна система – 2940, видеопринтер – 1380 лв, кислороден концентратор – 2580 лв, апарат за вакуум терапия – 3460 лв, електролитен анализатор – 3800 лв, дигитален стоматологичен кугел – 11940 лв, BTL- 6000 TR therapy – 22291.20 лв, BTL- 6000 SWT Topline – 18369.60 лв, ЕКГ Холтер – 2190 лв, Фетален монитор – 2690 лв, Имунологичен анализатор Тосон – 42012 лв. , манипулационна маса – 727 лв;

- сървърна конфигурация – 10967 лв, компютри – 14 бр. на стойност- 15145,15 лв, ;

- колонни климатици – 3 бр. на стойност - 15115 лв.

Закупен беше и програмен продукт за деловодна дейност „Архимед” на стойност 8730,82 лв

През отчетния период беше въведен в експлоатация и малкия пътнически асансьор с 3 спирки, свързващ звено физиотерапия с рентген, клинична лаборатория, ДПО . Асансьорната шахта на стойност 62445,25 лв е заведена в с-ка Сгради, като същата е изградена със

собствени средства. Самият асансьор на стойност 27240 лв е дарение на дружеството от предходна година и е заведен с –ка Съоръжения.

Към 31,12,2023 г бяха въведени в експлоатация асансьорната шахта запад, СМР на сградата, хидравличния товарен асансьор като съоръжение на обща стойност 279016,89 лв, което от своя страна доведе до завишаване на амортизационните отчисления за 2024 г.

През 2024 г беше сключен договор с Министерството на здравеопазването за предоставяне за временно и безвъзмездно ползване на медицинско оборудване и апаратура на стойност 491674,80 лв за срок от 5 години. Предоставена ни беше следната апаратура: преносим рентгенов апарат Кугел, аспиратор, Автоклав-стерилизатор, ЕКГ апарат, автоматичен хемаологичен анализатор, ехокардиограф, система за телемедицинско наблюдение – 23 бр. и респиратор за спешна медицинска помощ.

Не са продавани или бракувани дълготрайни активи.

Годишните счетоводни амортизационни норми са същите, каквито бяха и през 2023 г.

Използван е линейния метод на амортизации.

В дружеството е възприет като стойностен праг на същественост при отчитането на дълготрайните активи сумата 700 лв

Бракувани са материални запаси - рентгенови филми в рамките на нормативния брак.

Има дълготрайни и краткотрайни активи, които са морално остарели, не се ползват и следва една част да се бракуват, а друга да се продаде. Срещаме трудност при продажбата на краткотрайните активи, тъй като според Наредба 15, същите следва да се продават на търг. Процедурата е дълга – обявяване на търг, закупуване на тръжна документация и т.н. , а те са с незначителна стойност. Би било добре, ако има възможност в Наредба 15 да се промени текста от „продажба на активи” в „продажба на дълготрайни активи”, за да могат общинските дружества да продават ненужни краткотрайни активи с вътрешна заповед.

Разходите за възнаграждения и осигуровки са се увеличили с 464 хил.лв. Начислените средства за фонд работна заплата са 1935 хил.лв и осигуровки 285 хил.лв., като тези суми са изчислени от ползваните стари отпуски. Това увеличение се дължи на няколко фактора. Единият от тях е увеличаването на минималната работна заплата от 01.01.2024 г със 153 лв., от 780 лв на 933 лв., от тук се увеличават основните работни заплати на целия персонал, а от там и на доплащанията към тях, като клас за прослужено време и др.

През 2024 г начислените неизползвани отпуски за 2024 г са в размер на 65416.82 лв, в това число ФРЗ – 54653,46 лв, осигуровки –

10763.26 лв. Това е другия фактор на увеличените разходи за персонала. В неизползваните отпуски за 2024 г – 65416.82 лв, спрямо 2023 г – 65527.36 лв има несъществена разлика от 110.54лв.

Увеличаването на разходите за персонала се дължи и на завишените приходи от медицинска дейност, тъй като възнагражденията на медицинския персонал са в процент от приходите от медицински услуги.

Начислените и изплатени възнаграждения и осигуровки за периода в размер на 2220 хил.лв., отнесени към приходите от медицинска дейност –3007 хил.лв. са 73.83%. Относителният дял за същия период на 2023 г -80,73 %, 2022 г – 68,79 %, на 2021 г – 64.07 %.

Начислените и изплатени възнаграждения и осигуровки за периода в размер на 2220 хил.лв., отнесени към приходите от оперативна дейност –3245 хил.лв. са 68,41 %. Относителният дял за същия период на 2023 Г – 73.08 %, 2022 г – 60.30 %, 2021 г – 57.30 %.

Възнагражденията са най-голямото разходно перо за дружеството.

При направения анализ на приходите и разходите по кабинети, отчитаме , че клинична лаборатория е губещо звено, както и Акушеро-гинекологичните кабинети. Належащо е създаване на нова схема за формиране на фонд работна заплата, която изцяло да е съобразена с Наредбата и Инструкцията към нея за формиране на ФРЗ в дружествата с над 50 % общинско участие. В тази схема да бъдат обвързани разходите за медикаменти, консумативи и реактиви на някои звена.

Разходите в перото други разходи – командировки, представителни разходи, данък сгради, такса битови отпадъци, непризнато ДДС, лихви, санкции и др. са нараснали със 6 хлв. спрямо 2023 г. Имаме нарастване от 70 хлв на 76 хлв. Някой от перата са в увеличение, други в намаление, но като компенсация се получава увеличение. Увеличението идва от разходите за непризнато ДДС за покупки в размер на 56869,37 лв, а за 2023 г – 40958,70 лв. Имаме намаление на разходите за ваучери за храна в размер на 11600 лв, а за 2023 г – 21030 лв.

Представителните разходи за 2024 г. са в размер на 562,72 лв., представляващи дадена почерпка във връзка с празника на здравния работник , а същите през 2023 г . са 122,97 лв.

Относно данък недвижими имоти и такса битови отпадъци няма съществена промяна в стойността.

На всеки кабинет аналитично се отчитат както приходите , така и разходите.

Счетоводният финансов резултат за 2022 г е печалба в размер на 256134,59 лв. След преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели, данъчната печалба е в размер на 264201,42 лв. Начисления корпоративен данък за 2022 г е в размер на 26420,14 лв. . След осчетоводяване на данъчните временни разлики в размер на 5855,81 лв и данък печалба, счетоводната балансова печалба е в размер на 235570,26 лв.

Счетоводният финансов резултат за 2023 г е загуба в размер на 9273,13 лв. След преобразуване на счетоводната загуба за данъчни цели, данъчната загуба е в размер на 5545,86 лв. . След осчетоводяване на данъчните временни разлики в размер на 6338,27 /Кт/ лв, счетоводната балансова загуба е в размер на 2934,86 лв.

Счетоводният финансов резултат за 2024 г е печалба в размер на 105984,81 лв. След преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели, данъчната печалба е в размер на 100323,27 лв. Начисления корпоративен данък за 2024 г е в размер на 10032,33 лв. След осчетоводяване на данъчните временни разлики в размер на 5435.52 /Кт/ лв, лв и данък печалба, счетоводната балансова печалба е в размер на 101388 лв.

Вземанията от клиенти към 31.12.2023 г са били 187 х.лв, а към 31.12.2024г – 187 х.лв. Вземанията от клиенти са в размер на 163 хлв, при 134 хлв за 2023 г. Вземането е от РЗОК Стара Загора – фактурираната медицинска дейност за м.декември 2024 г. , а постъпленията са през януари 2025 г.

В сумата за други вземания в размер на 24 хлв, при 53 хл. Да 2023 г. Вземанията са намалели, тъй като в сумата от 2023 г е включена сумата 24000 лв, представляваща надвнесен данък печалба и същата е получена през 2024

Краткосрочните задължения към 31.12.2023 г са били 342 хлв, а към 31.12.2024 г –286 хлв. Задълженията спрямо 31.12.2023 г са намалели с 38 х.лв. Към доставчиците са намалели от 105 хлв на 60 хлв. Задълженията към доставчиците са текущи, осчетоводени през м.декември 2024 г, изплатени през м.януари 2025 лв. Задълженията към персонала и за осигуровки са текущи, начислени за месец декември 2024 г и изплатени в края на месец януари 2025 г. Данъчните задължения са в размер на 6 х.лв, които към 31,12,2023 г са били 6 хлв., като тук са включени задълженията за ДОД – 2116.11 лв, ДДС за внасяне от годишното изравняване в размер на 4262.95, които са текущи, начислени през месец декември 2024 г. , приведени през м.януари 2025 г.

4. Размер, структура и динамика на финансовия резултат

Отчетната 2024 г приключи с финансов резултат счетоводна печалба в размер на 105984.81 лв и балансова печалба - 101388 лв.

За определяне на данъчната финансов резултат в годишната данъчна декларация е извършено преобразуване на счетоводната печалба 105984.81 лв, съгласно изискванията на ЗКПО .

Преобразуваният финансов резултат за данъчни цели в края на 2024 г е данъчна печалба в размер на 100323.27 лв, Финансовия резултат е увеличен със сумата 260686.97 лв и намален със сумата 266348,51 лв.

Начислен и приведен е авансов данък печалба за 2024г. в размер на 15 000 лв лв.

Начислени са временни разлики в размер на 5435.52 /Кт/ лв.

За отчетния период са направени разходи за представителни цели в размер на 562.72 лв., данък представителни разходи – 56,27 лв

Към 31,12,2024 г дружеството има натрупана неразпределена печалба в размер на 602512.60 лв. и непокрита загуба от минали години в размер на 2934,86 лв

5. Перспективи и развитие. Основни задачи за периода 2024-2027 г.

1. Основен ангажимент на ръководството на „ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък” ЕООД ще бъде планирането и осъществяването на промяна в продуктовия портфейл на лечебното заведение, а именно:

- Разширяване обема на дейност на отделението по физиотерапия и рехабилитация.

- Разширяване на диагностичния спектър изследвания на рентгеново отделение и клинична лаборатория, каб. УНГ, Очен кабинет и др.

- Създаване на стабилна структура към лечебното заведение

2. Поетапно доокомплектоване на лечебното заведение със съвременна медицинска апаратура и оборудване, което позволява оказването на модерна и качествена специализирана медицинска помощ в избрания профил на дейност.

3. Подготовка и реализиране на програма за енергийна ефективност.

- саниране на сградния фонд /В и К и ел.инсталациите/.

4. Усъвършенстване на системата за тотално управление на качеството:

- Мониторинг на качеството на ресурсите, процесите и резултатите на базата на медицинските стандарти.

- Провеждане на проучвания относно потребностите от медицински услуги.

- Оценка за качеството и достъпността сред лекуваните пациенти и жители на общината.

- Повишаване на здравната култура на населението.

5. Създаване на хирургичен блок за малки хирургични интервенции със стационар за краткотрайно наблюдение до 48 часа на пациенти.

6. С цел подобряване качеството на медицинската помощ и качеството на диагностичния процес ще бъдат закупени следните медицински апаратури: дестилатор за вода за кл.лаборатория, лабораторна центрофуга, апарат за късовълнова терапия УВЧ, солукс инфрачервена лампа, уред за раздвижване на глезен, на колянна става, апарат за пасивно раздвижване на долен крайник, дентален панорамен дигитален рентгенов апарат, Ехограф 4 D за морфологичен скрининг на бременни, акушерогинекологичен стол и др.

6. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2024 г до датата на неговото одобрение, не са възникнали важни събития.

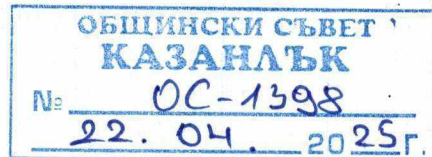
15.04.2025 г
гр.Казанлък

Управител



„ДКЦ РАЙОННА ПОЛИКЛИНИКА - КАЗАНЛЪК” ЕООД^g

гр. Казанлък - 6100 ул. “Стара планина” № 12
☎ 0896641223, e-mail: dkckz@mail.bg



Изм.№ 24-264 /22.04.2025 г

ДО ОБЩИНСКИ СЪВЕТ КАЗАНЛЪК

Относно: Годишния финансов отчет за 2024 г

ПРИДРУЖИТЕЛНО ПИСМО

С наше писмо с вх.№ ОС-1358/15.04.2025 г внесохме Доклада по чл. 39 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет. След направените забележки от юриста на Общински съвет корегирахме посочения доклад.

Приложено, изпращам Ви корегирания доклад по чл.39 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет.

Прилагам:

1. Годишен доклад за дейността на дружеството, придружен с икономически анализ за 2024 г.- корегирания.

22.04.2025 г
гр.Казанлък

Управител:

/Владимир Русев/

**ДО
Г-Н НИКОЛАЙ ЗЛАТАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - КАЗАНЛЪК**

ДОКЛАД

**по чл. 39 от Правилника за организацията и дейността на Общинския съвет
от г-н Владимир Русев –управител на „ДКЦ Районна Поликлиника - Казанлък”
ЕООД**

Относно: Приемане на Годишния финансов отчет за 2024г. на „Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника – Казанлък“ ЕООД, гр.Казанлък и освобождаване от отговорност управителя на дружеството

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ЗЛАТАНОВ,

Моля, по внесения от мен доклад, Общински съвет да се произнесе на следващо заседание.

МОТИВИ: След приключване на финансовата година, Годишните финансови отчети на търговските дружества се разглеждат и приемат от общите им събрания, в случая Общински съвет-Казанлък.

Г-н Владимир Русев, управител на „Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника – Казанлък“ ЕООД, гр.Казанлък, с писмо вх.№ ОС-1357/15.04.2025г. предостави в Община Казанлък за разглеждане и приемане Годишния финансов отчет за 2024г. на дружеството, на основание чл.137, ал.1, т.3 и т.5 от Търговския закон, чл. 21, ал.1, т.9, т.23 и ал.2 от ЗМСМА и Наредба № 19 на Общински съвет-Казанлък за реда за учредяване и упражняване правата на Общината в публични предприятия – търговски дружества с общинско участие в капитала на общински предприятия и приложимите разпоредби, а именно: чл.28, ал.1, т.3 и т.9.

Предлагам следния дневен ред:

1. Приемане на годишен финансов отчет за 2024 г. на „Диагностично-консултативен център Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД
2. Освобождаване от отговорност на управителите на „Диагностично-консултативен център Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД
3. Разпределение на печалбата за 2024 г.

„Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника - Казанлък“ ЕООД е търговско дружество със 100% общинско участие и се представлява от д-р г-н Владимир Русев.

С Решение № 553 от 25.11.2021 г на Общински съвет Казанлък имаме промяна на **наименованието** на „Диагностично-консултативен център **Районна Поликлиника – Казанлък**” ЕООД.

Със същото решение е утвърден проекта за изменение на **Учредителния акт** на „ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък” ЕООД.

Дружеството е създадено за неопределен срок.

Предмет на дейност: специализирана извънболнична медицинска помощ.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Казанлък.

Общият размер на дружествения капитал е 381 850 /триста осемдесет и една хиляди осемстотин и петдесет лева/, разпределен на 38 185 /тридесет и осем хиляди сто осемдесет и пет/ дяла по 10 /десет/ лева всеки.

Капиталът на „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД в размер на 381 850 /триста осемдесет и една хиляди осемстотин и петдесет лева/ е формиран както следва:

а/ 228 000 лв /двеста двадесет и осем хиляди лева/ - първоначален капитал, внесен при учредяване на дружеството;

б/ 5,67 лв /пет лева и 67 ст./ - внесени по банков път от Община Казанлък по сметка на дружеството през 2021 г;

в/ 153 844,33 лв /сто петдесет и три хиляди осемстотин четиридесет и четири лева и 33 ст./ - непарични /апортни/ вноски от Община Казанлък, прехвърлени през 2021 г, а именно:

- 64 157,17 лв /шестдесет и четири хиляди сто петдесет и седем лева и 17 ст/, представляваща балансовата стойност на 1 бр. Рентгенов апарат VILL MOVIPLAN 800;
- 50 418,70 лв /петдесет хиляди четиристотин и осемнадесет лева и 70 ст/, представляваща балансовата стойност на Търговски обект „Аптека”, намиращ се в „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД;
- 39 268,46 лв /тридесет и девет хиляди двеста шестдесет и осем лева и 46 ст/, представляваща балансовата стойност на Търговски обект „Кафе аперитив”, намиращ се в „ДКЦ Районна поликлиника – Казанлък” ЕООД;

В дружеството работят 35 лекари и 24 специалисти по здравни грижи. То разполага със специализирани кабинети по 21 медицински специалности, Медико-диагностична клинична лаборатория, Медико-диагностична лаборатория по образна диагностика, Сектор по физикална и рехабилитационна медицина, манипулационна и дежурен кабинет за оказване на неотложна медицинска помощ.

Структурата на дружеството е подробно изписана в Доклада на г-н Русев за дейността на „ДКЦ Районна Поликлиника-Казанлък“ ЕООД.

Дружеството осигурява на своите пациенти безотказна и отговаряща на медицинските стандарти своевременна, достъпна и качествена специализирана извънболнична медицинска помощ, насочена към предпазване, възстановяване и укрепване здравето на населението на територията на общината.

От месец февруари 2011г. към дружеството е разкрит Дежурен кабинет за оказване на неотложна медицинска помощ на здравноосигурени лица от 20 часа до 8 часа през работните дни и денонощно през почивните и празнични дни.

Основните източници за финансиране на здравното заведение са приходите от Националната здравноосигурителна каса, от доброволни здравно осигурителни фондове, от свободен прием, потребителски такси и собствени приходи от наеми.

Източници на финансиране на „Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника – Казанлък“ ЕООД през 2024г.:

Приходите за 2024г , в размер на 3 245 491.03 лв по източник на приходите серазпределят както следва:

- От РЗОК - за дейност 2 257 982.33лв , а през 2023 г – 1631373.52 лв
- От свободен прием и от потребителска такса – 549556,33лв, през 2023г – 426888.31 лв
- От дежурен кабинет за неотложна помощ – 126264,75 лв, през 2023 г – 61085,20 лв,
- От профилактични прегледи – 73086,03 лв, за 2023 г – 51849.00лв
- Продажби от кафеавтомат – 8833.80 лв, за 2023 г – 9237,66 лв, като тази услуга стартира от 23,12,2021 г
- От наеми – 159143,22 лв , през 2023 г – 157931.56 лв
- Други приходи 3197,54 лв, през 2023 г -5707,75
- От финансираня –67274.73 лв, през 2023г - 58598,66 лв.

В други приходи влизат: от ксероксу слуги – 2158лв., от продажба на тръжна документация, лихви за просрочено плащане и др.

ОБЩО ПРИХОДИ: за 2024 г. – 3245491,03 лв, 2023 г. – 2407571,66 лв, 2022 г – 2416 278,66 лв.,2021 г – 2 3280 59.21 лв, 2020г. –1 321330,05лв, 2019г.

Приходите от оперативната дейност на дружеството за отчетния период са в размер на 3245 хлв при 2408 хлв за 2023, при 2416 х.лв за 2022 г. при 2328 хил. лв. за 2021 г, при 1321 хил.лв за 2020 г.

Приходите от оперативната дейност по години са както следва:

	приходи от мед.дейност	приходи от наеми и др.	финанси- рания	застр.обезщ.	Кафе машина	ОБЩО
2020г.	1217	101	3			1 321
2021 г	2082	83	155	8		2 328
2022 г	2105	165	136	4	6	2416
2023 г	2175	160	59	5	9	2 408
2024 г	3007	162	67		9	3245

С решение № 314 от 28.11.2024 г на Общински съвет Казанлък беше изменен Бюджета и Инвестиционната програма на Община Казанлък за 2024 г, като капиталовите разходи за дружеството от 106 000 лв бяха утвърдени на 56000 лв. за закупуване на медицинска апаратура.

Гласуваните средства бяха изразходвани по предназначение. През м.декември 2024 г бяха закупени:

- Апаратура на физиотерапия и рехабилитация: BTL-6000 TR-Terapy - 22291.20 лв; BTL-6000 SWT Topline Power – 18369.60 лв
- за денталния рентген – Дигитален стоматологичен кугел – 11940 лв
- за кардиологичен кабинет – 3 канален ЕКГ Холтер – 2190лв, от които 709,20 лв финансирани от Общината
- за акушеро-гинекологичен кабинет - Фетален монитор T10- 2690 лв

През 2022 г. беше стартирана кампания за набиране средства за закупуване на скенер, нужен на рентгеновото отделение. Кампанията продължи и през 2023 г. и 2024 г., като набраните средства към 31.12.2023 г. с натрупване са в размер на 28908.50 лв. През отчетната 2024 г. не са постъпвали суми по дарителската сметка.

Общо разходи на дружеството по години:

Разходи по икономически елементи	2020г.	2021 г	2022 г	2023 г	2024г
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв
Разходи за материали	75	174	146	151	156
Разходи за външни услуги	159	369	362	280	497
Разходи за амортизации	20	32	116	158	187
Разходи за възнаграждения	780	1146	1246	1525	1935
Разходи за осигуровки	144	188	202	231	285
Други разходи	52	102	88	72	79
ОБЩО РАЗХОДИ:	1230	2011	2160	2417	3245

През отчетната 2024 г. бяха закупени и въведени в експлоатация дълготрайни материални активи на стойност **221138,47** лв., като от тях закупени със собствени средства са на стойност **165138,47** лв. и **56000** лв. финансиране. Финансирането е чрез Община Казанлък за закупуване на медицинска апаратура.

Закупени бяха:

- медицинска апаратура – ехографи – 2 бр. на стойност 28860 лв, комб.лазерна система – 2940, видеопринтер – 1380 лв, кислороден концентратор – 2580 лв, апарат за вакуум терапия – 3460 лв, електролитен анализатор – 3800 лв, дигитален стоматологичен кугел – 11940 лв, BTL- 6000 TR therapy – 22291.20 лв, BTL- 6000SWT Topline – 18369.60 лв, ЕКГ Холтер – 2190 лв, Фетален монитор – 2690 лв, Имунологичен анализатор Тосон – 42012 лв., манипулационна маса – 727 лв;

- сървърна конфигурация – 10967 лв, компютри – 14 бр. на стойност- 15145,15 лв, ;

- колонни климатици – 3 бр. на стойност - 15115 лв.

Закупен беше и програмен продукт за деловодна дейност „Архимед” на стойност 8730,82 лв

През отчетния период беше въведен в експлоатация и малкия пътнически асансьор с 3 спирки, свързващ звено физиотерапия с рентген, клинична лаборатория, ДПО. Асансьорната шахта на стойност 62445,25 лв. е заведена в с-ка Сгради, като същата е изградена със собствени средства. Самият асансьор на стойност 27240 лв. е дарение на дружеството от предходна година и е заведен в с-ка Съоръжения.

През 2024 г. беше сключен договор с Министерството на здравеопазването за предоставяне за временно и безвъзмездно ползване на медицинско оборудване и апаратура на стойност 491674,80 лв. за срок от 5 години. Предоставена ни беше следната апаратура: преносим рентгенов апарат Кугел, аспиратор, Автоклав-стерилизатор, ЕКГ апарат, автоматичен хематологичен анализатор, ехокардиограф, система за телемедицинско наблюдение – 23 бр. и респиратор за спешна медицинска помощ.

Не са продавани или бракувани дълготрайни активи.

Годишните счетоводни амортизационни норми са същите, каквито бяха и през 2023 г.

Използван е линейния метод на амортизации.

В дружеството е възприет като стойностен праг на същественост при отчитането на дълготрайните активи сумата 700 лв

Бракувани са материални запаси - рентгенови филми в рамките на нормативния брак.

Счетоводният финансов резултат за **2022** г е печалба в размер на 256134,59 лв. След преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели, данъчната печалба е в размер на 264201,42 лв. Начисления корпоративен данък за 2022 г е в размер на 26420,14 лв. . След осчетоводяване на данъчните временни разлики в размер на 5855,81 лв и данък печалба, счетоводната балансова печалба **/нетната/** е в размер **на 235570,26 лв.**

Счетоводният финансов резултат за 2023 г е загуба в размер на 9273,13 лв. След преобразуване на счетоводната загуба за данъчни цели, данъчната загуба е в размер на 5545,86 лв. . След осчетоводяване на данъчните временни разлики в размер на 6338,27 /Кт/ лв, счетоводната балансова загуба е в размер на 2934,86 лв.

Счетоводният финансов резултат за 2024 г е печалба в размер на 105984.81 лв. След преобразуване на счетоводната печалба за данъчни цели, данъчната печалба е в размер на 100323,27 лв. Начисления корпоративен данък за 2024 г е в размер на 10032,33 лв. След осчетоводяване на данъчните временни разлики в размер на 5435.52 /Кт/ лв, и данък печалба, счетоводната балансова печалба е в размер на 101388 лв.

Във връзка с гореизложеното предлагам на Общински съвет – Казанлък следния

ПРОЕКТ ЗАРЕШЕНИЕ:

Общински съвет – Казанлък, на основание чл. 21, ал. 1, т.9, т.23 и ал.2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА), чл.137, ал.1, т.3 и т.5 от Търговския закон и чл.28, ал.1, т.3 и т.9 от Наредба №19 на Общински съвет-Казанлък за реда за учредяване и упражняване правата на Общината в публични предприятия – търговски дружества с общинско участие в капитала на общински предприятия

РЕШИ:

1. Приема Годишния финансов отчет за 2024г. на „Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника – Казанлък“ ЕООД, ЕИК 123527016, със седалище и адрес на управление: гр.Казанлък, ул.“Стара планина“ № 12.
2. Освобождава от отговорност за 2024г. управителите на „Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника – Казанлък“ ЕООД - Д-р Красимир Костов Пейчев и д-р Златина Тодорова Нанева.
3. Разпределение на печалбата за 2024 г. С част от печалбата от 2024 г да се покрие натрупаната загуба от минали години в размер на 2934.86 лв

Настоящият акт да се изпрати на Кмета на Община Казанлък и Областния управител на област Стара Загора в седемдневен срок от приемането му.

Препис от решението да се изпрати на Районна прокуратура – Казанлък за преглед по реда на общия надзор за законност.

Настоящият акт може да се върне за ново обсъждане на Общински съвет по чл. 45, ал. 5, изр. 1 от ЗМСМА в 7-дневен срок от получаването му.

Настоящият акт може да се обжалва по реда на чл.74 от Търговския закон пред Окръжен съд Стара Загора в 14-дневен срок.

Решенията по чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА се взема с мнозинство повече от половината от общия брой на съветниците с поименно гласуване.

АДРЕСАТ НА КТА:

Галина Георгиева Стоянова - Кмет на Община Казанлък

Г-н Владимир Русев - Управител на „ДКЦ Районна Поликлиника – Казанлък“ ЕООД

ДОКЛАДЧИК ПРИ РАЗГЛЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯ НА КОМИСИИ:

Г-н Владимир Русев Русев- управител на „Диагностично-консултативен център Районна Поликлиника - Казанлък“ ЕООД

ДОКЛАДЧИК ПРИ РАЗГЛЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ:

Г-н Владимир Русев Русев- управител на „ДКЦ Районна Поликлиника Казанлък“ ЕООД

С уважение,

Г-н Владимир Русев Русев - Управител на „ДКЦ Районна Поликлиника Казанлък“ ЕООД

Изготвил:

Г-н Владимир Русев Русев– управител „ДКЦ Районна Поликлиника - Казанлък“ ЕООД