СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОЦ – СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
към 31. 12. 2013 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**1 474**	**1 474**
1 Концесии, патенти, лицензни, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		10	**III. Резерв от последващи оценки**	**21**	**21**
Общо за група I:		***10***	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	146	146
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 108	1 183	***Общо за група IV:***	***146***	***146***
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1 108	1 183	- неразпределена печалба	1 309	1 474
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	660	687	***Общо за група V:***	***1 309***	***1 474***
3. Съоръжения и други	102	42	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**54**	**-165**
4. Предоставени аванси и дълго-трайни материални активи в процес на изграждане	1	20	**Общо за раздел А:**	**3 004**	**2 950**
Общо за група II:	***1 871***	***1 932***			
IV Отсрочени данъци	***33***	***22***	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:	**1 904**	**1 964**	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	353	330
			Общо за раздел Б:	***353***	***330***
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Материални запаси			**В. Задължения**		
1. Суровини и материали	551	807	1.Задължения към доставчици, в т.ч.	807	936
Общо за група I:	***551***	***807***	до 1 година	807	936
II Вземания			над 1 година		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. над 1 година	1 437	968	2. Други задължения, в т.ч.:	656	603
4. Други вземания, в т.ч.:	20	53	до 1 година	656	603
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	***1 457***	***1 021***	- към персонала, в т.ч.:	447	417
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	447	417
- в брой	3	1	над 1 година		
- в разплащателни сметки (депозити)	1 054	1 174	- осигурителни задължения,	130	123
Общо за група IV:	***1 057***	***1 175***	до 1 година	130	123
Общо за раздел В:	**3 065**	**3 003**	над 1 година		
			- данъчни задължения, в т.ч.:	21	21
Г. Разходи за бъдещи периоди	***3***	***3***	до 1 година	21	21
			Други	58	42
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**1 463**	**1 539**
			до 1 година	1 463	1 539
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**152**	**151**
			- финансирания	152	151
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**4 972**	**4 970**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**4 972**	**4 970**

Дата на съставяне:
25.02.2014 г.

Съставител: /Даниела Драгиева/

Управител: /д-р Петьо Чилингиров/

КОЦ Стара Загора ЕООД 1

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ДОКЛАД:

0432 Марийка Колева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КОЦ – СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
а	1	2	а	1	2
А Разходи за обичайната дейност			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, мате-риали и външни услуги, в т.ч.:	**8 924**	**8 081**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**12 915**	**11 522**
а)суровини и материали	8 583	7 716	в) услуги	12 915	11 522
б) външни услуги	341	365	2. Други приходи, в т.ч.:	**181**	**149**
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**3 833**	**3 450**	- приходи от финансирания	176	143
а) разходи за възнаграждения	3 131	2 831	Общо приходи от оперативна дейност	**13 096**	**11 671**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	702	619			
- осигуровки, свързани с пенсии	313	284	Финансови приходи		
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**230**	**249**	3. Други лихви и финансови приходи	**1**	**1**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	230	249	**Общо финансови приходи**	**1**	**1**
- разходи за амортизация	230	249			
- разходи от обезценка			**Общо приходи**	**13 097**	**11 672**
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
4. Други разходи, в т.ч.:	**67**	**59**			
а) балансова стойност на продадените активи	1	1			
б) провизии	46	45			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2 + 3 + 4)	**13 054**	**11 839**	**В.Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/**		**167**
5. Печалба от обичайна дейност	**43**				
Общо разходи	**13 054**	**11 839**			
10 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**43**		**Г.Загуба /В +6+7/**		**165**
11. Разходи от данъци от печалбата					
12 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**-11**	**-2**			
13. Печалба (10- 11 - 12)	**54**				
Всичко (общо разходи+11+12+13)	**13 097**	**11 837**	**Всичко**	**13 097**	**11 837**

Дата на съставяне:
25.02.2014 г.

Съставител: /Даниела Драгиева/

Ръководител: /доц.Петьо Чилингиров/

КОЦ Стара Загора ЕООД 1

ЗАВЕРИЛ
СЪГЛАСНО ДОКЛАД:

Мария Колева
0432
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "КОЦ - Стара Загора" ЕООД

за 2013 год.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	фин.резултат от минали години	текуща печалба	ОБЩО собствен капитал
				неразпределена печалба		
1	1	3	4	5	7	8
Салдо в началото на отчетния период	***1 474***	***21***	***146***	***1 474***	***-165***	**2 950**
1. Корекция на грешки						
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	***1 474***	***21***	***146***	***1 474***	***-165***	2 950
3. Финансов резултат за текущия период					54	54
Разпределение на печалбата, в т.ч. :						
- за дивиденти						
4. Покриване на загуба				(165)	165	
Други изменения в собствения капитал						
Салдо към края на отчетния период	***1 474***	***21***	***146***	***1 309***	***54***	*3 004*

28.02.2014 г.

Съставител:
/Даниела Драгиева/

Ръководител:
/д-р Петьо Чилингиров/

ЗАВЕРИЛ
СЪГЛАСНО ДОКЛАД:

0432 Мария Колева
Регистриран одитор

"КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
КОЦ
Стара Загора
ЕООД
3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА „КОЦ – СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
ЗА 2013 година

В ХИЛ. ЛВ

Наименование на паричните потоци	2013 год.			2012 год.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	8795	8949	-154	7404	7579	-175
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	3819	3819	0	3580	3580	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1		1	1	-	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата	53	5	48			
Други парични потоци от основната дейност		13	-13	1	6	-5
Общо за раздел А	**12668**	**12786**	**-118**	**10986**	**11165**	**-179**
Б. Паричии потоци, свързани с дълготрайни активи				**1**		**1**
В. Изменение на паричните средства през периода	**12668**	**12786**	**-118**	**10987**	**11165**	**-178**
Г. Парични средства в началото на периода			**1175**	**x**	**x**	**1353**
Д. Парични средства в края на периода			**1057**	**x**	**x**	**1175**

28.02.2014 год.

Управител: /д-р П.Чилингиров/

Съставител: /Д.Драгиева/

КОЦ Стара Загора ЕООД 3

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ДОКЛАД: 0432 Мария Колева Регистриран одитор

Отчетна единица:	КОЦ - СТАРА ЗАГОРА ЕООД
Гр. (с.)	гр.Стара Загора
Община	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
000812197

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	55				55			55	45	10		55			55	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121	55				55			55	45	10		55			55	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	55	0	0	0	55	0	0	55	45	10	0	55	0	0	55	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	1 576	19	0	0	1 595	0	0	1 595	393	94	0	487	0	0	487	1 108
Земи	6211					0			0				0			0	0
Сгради нежилищни	6212	1 576	19			1 595			1 595	393	94		487			487	1 108
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	3 495	87		2	3 580			3 580	2 808	114	2	2 920			2 920	660
Съоръжения	6230	10	72			82			82	2			2			2	80
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240	24				24			24	17	2		19			19	5
Други дълготрайни материални активи	6250	101			6	95			95	74	10	6	78			78	17
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	20	72		91	1			1				0			0	1
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	5 226	250	0	99	5 377	0	0	5 377	3 294	220	8	3 506	0	0	3 506	1 871

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351					0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352					0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353					0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354					0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355					0			0				0			0	0
Други заеми	6356					0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357					0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	6360	22	11			33			33				0			0	33
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	5 303	261	0	99	5 465	0	0	5 465	3 339	230	8	3 561	0	0	3 561	1 804

Дата: 21/02/2014

Ръководител: Пэтьо Вълчев Чилингиров

Съставител: ДАНИЕЛА МЛАДЕНОВА ДРАГИЕВА
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Даниела Младенова Драгиева
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

+35942628828
(телефон)

"КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
Стара Загора
ЕООД
1

Отчетна единица:	КОЦ - СТАРА ЗАГОРА ЕООД
Гр. (с.):	гр.Стара Загора
Община:	Стара Загора

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
000812197

Обл.	Общ.	Дейност	Звено

ОТЧЕТ ЗА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА, СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ЗА 2013 ГОДИНА

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение

Раздел 1. Среден списъчен брой и начислени средства за работна заплата

	Код на реда	Среден списъчен брой		Средства за работна заплата (в левове - цели числа)	Средна годишна заплата на един нает (левове)
		Общо	в т.ч. жени	Общо	
а	б	1	2	3	4
Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време)	1000	223	191	3 042 130	13 827,86
в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство (от код 1010 до код 1090)	1001	220	188	x	x
от код 1001: жени	1002	x	x	2 339 242	12 442,78
от код 1001: мъже	1003р	32	x	702 888	21 965,25
Наетите от код 1001 по Национална класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011г.:					x
Ръководители	1010	27	19	572 317	21 196,93
Специалисти	1020	124	104	1 821 375	14 688,51
Техници и приложни специалисти	1030	19	19	253 187	13 325,63
Помощен административен персонал	1040	4	4	53 500	13 375,00
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	1050	43	42	310 291	7 216,07
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	1060				0,00
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	1070	2	0	21 848	10 924,00
Машинни оператори и монтажници	1080	1	0	9 612	9 612,00
Професии, неизискващи специална квалификация	1090				0,00
Наети лица на непълно работно време без лицата в отпуск по майчинство					
- непреизчислени към пълна заетост	1200	2	0	x	x
- преизчислени към пълна заетост - от код 1001	1300	1	0	4 195	4 195,00

Раздел 2. Движение и отработено време

		Код на реда	Брой	Отработени дни и часове от един нает
	а	б	1	2
Наличност, приемане и напускане	Наличност по списък в началото на годината	1810	231	x
	Приети от началото на годината - общо	1820	12	x
	в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	1830		x
	Напуснали през годината - общо	1840	17	x
	Наличност по списък в края на годината (код 1810 + код 1820 - код 1840)	1880	226	x
Отработено време през годината	Отработени човекодни	1910	45 305	205,9
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1911	196	98,0
	Отработени човекочасове	1930	319 003	7,0
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1931	689	3,5
Отработени дни от един нает на пълно работно време		1912р	x	206,0
Отработени часове за един отработен ден от наетите на пълно работно време		1932р	x	7,1

Раздел 3. Начислени средства за работна заплата и други разходи за труд на работодателя

				Код на реда	От началото на годината (в левове - цели числа)	В процент
а				б	1	2
Начислени средства за работещите по трудово и служебно правоотношение	Работна заплата - общо (3100 = 3120 + 3130 + 3140 + 3150) (3100 = 1000 к.3)			3100	3 042 130	x
	в т.ч.	Основна заплата за действително отработено време		3120	1 200 978	39,48
		Възнаграждение над основната заплата (наднормено и премии по системите за заплащане на труда)		3130	1 000 432	32,89
		в т.ч.	годишни, шестмесечни, тримесечни премии, целеви награди, извънредни заплати и други еднократни възнаграждения	3133		0,00
		Възнаграждение за платен отпуск		3140	295 280	9,71
		Допълнителни и други възнаграждения (за нощен труд, работа на смени, професионален стаж, извънреден труд) по КТ, ЗДС, друг закон, колективен или индивидуален трудов договор		3150	545 440	17,93
	Обезщетения по КТ, ЗДС и КСО			3160	16 814	x
	в т.ч.	по чл.200 ал.3 от КТ и чл.104 ал.4 от ЗДС		3161		x
		по чл.222 ал.1 и 2 от КТ и чл.104 ал.1 и 2 от ЗДС		3162		x
		по чл.220 ал.1 и чл.225 от КТ и 104 ал.3 от ЗДС		3163		x
	Социални и здравни осигуровки (вкл. доброволни и фонд "Безработица")			3170	619 773	19,88
	Други социални разходи и надбавки			3180	75 307	x
	Данък върху социалните разходи			3190		0,00

Част II. Работещи без трудово и служебно правоотношение с отчетната единица

	Код на реда	Среден брой през годината	в т.ч. жени	Разходи за възнаграждения (в левове-цели числа)	Средно годишно възнаграждение на едно лице (левове)
а	б	1	2	3	4
Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в кодове 1000, 1500 и 1600)	1400				0,00
Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор)	1500	2	0	1 700	850,00
в т. ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	1510				0,00
Наети лица за допълнителен труд при друг работодател (чл.111 от КТ)	1530				0,00
Работещи собственици (без тези, включени в кодове 1000 и 1400)	1600				0,00
Социални и здравни осигуровки	3300	x	x	97	5,71

Дата: 24/02/2014

Ръководител: Петьо Вълчев Чилингиров

Съставител: ДАНИЕЛА МЛАДЕНОВА ДРАГИЕВА
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Даниела Младенова Драгиева
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

+359426286280
(телефон)

"КОЛЕКТИВ ЕКСПЕРТ" ЕООД Стара Загора

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
„Комплексен онкологичен център" ЕООД
гр.Стара Загора

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „Комплексен онкологичен център" ЕООД гр.Стара Загора към 31.12.2013 год., който съдържа: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, прилагани в България, се носи от ръководството.Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, прилагани в България.

Доклад върху други правни изисквания

Годишният доклад за дейността на Дружеството съответства на финансовия отчет към 31.12.2013 год. по отношение на финансовата информация.

Регистриран одитор:

дата : 25.03.2014 г.
Стара Загора

/д.е.с.М. Колева/

0432 Мария Колева
Регистриран одитор

"КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР –
СТАРА ЗАГОРА" ЕООД

гр.Стара Загора, ул.Д-р Тодор Стоянович №15,тел042/627125,факс042/600 959,
oncosz@abv.bg; www.oncosz.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "КОЦ - СТАРА ЗАГОРА" ЕООД ГР. СТАРА ЗАГОРА ПРЕЗ 2013 ГОДИНА

"Комплексен онкологичен център - Стара Загора" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с Решение № 3940 от 07.11.2000 год. на Старозагорски окръжен съд и фирмено дело № 1811. Дружеството е регистрирано с капитал 1 474 000 /един милион четиристотин седемдесет и четири хиляди/ лева, като едноличен собственик на капитала е Община Стара Загора. Съгласно Договор за възлагане на управление след проведен конкурс дружеството се управлява и представлява от д-р Петьо Вълчев Чилингиров.

"КОЦ - Ст.Загора" ЕООД е регистриран в ТД на НАП, Дирекция "СДО" гр. Пловдив с БУЛСТАТ 000812197 и с ИН по ДДС BG000812197. Адресът на управление е гр.Стара Загора, ул."д-р Тодор Стоянович" № 15.

Съгласно заповед № РД 09-459/20.06.2001г на Министерството на здравеопазването дейността на "КОЦ-Ст.Загора" ЕООД обхваща територията на областите Ст.Загора и Сливен и обслужва 15 общини с численост 525177 души население.

В областта на лъчелечението с телегаматерапия и кюритерапия през 2013 г. "КОЦ-Ст.Загора" ЕООД е обслужвал и пациенти от област Хасково поради липса на такава апаратура там. По отношение на комплексното лечение на онкологичните заболявания на ЛОР органите, центърът обслужва и населението от Хасковска, Кърджалийска, Бургаска и Ямболска области.

От 01.01.2013 г. с цел оптимизиране на разходите и осигуряване на икономичност, ефективност и ефикасност на дейността, в лечебното заведение е извършена структурна промяна, като е закрито Отделение Онкодерматология. Работещите в отделението са пренасочени на работа в други отделения в центъра.

Сградният фонд, предоставен на "КОЦ-Стара Загора" за осъществяване на дейността си е със застроена площ от 2619 кв.м и разгъната - 6450 кв.м. Видът на застрояването е монолитно - блокова система, а аптека - временна постройка с дървена конструкция, павилионен тип.

Болничните стаи са 48 бр. с разкрити 162 легла. Площта на 1 легло в болничните стаи е от 5,30 до 6,30 кв.м. Отоплението на едната от сградите на „КОЦ – Стара Загора" е с газ от парова централа към МБАЛ "проф.д-р Ст.Киркович" АД. В другата сграда на диспансера през м. октомври 2013 г. след получено разрешение от Община Стара Загора е изградена собствена газова отоплителна инсталация. Водоснабдяването е безрежимно, канализацията е централна с дезинфекция на отпадните води /преливници за радиоактивни води/. Вентилацията е естествена, а за отделни помещения с климатизатори. Разполагаме с местна лицензирана стерилизационна уредба. Пералня и кухня диспансерът няма, като тези дейности се извършват от други организации на договорна основа. Лечебното заведение разполага с местна кислородна, вакууминсталация и такава за райски газ. Дейностите по обезвреждане, обеззаразяване и унищожаване на инфекциозни болнични и биологични отпадъци се осъществяват на базата на сключен договор с лицензирана фирма. Във връзка с тези дейности „КОЦ – Стара Загора" ЕООД подава отчети в Изпълнителна агенция по околна среда.

През 2013г. диспансерът е осъществил своята поликлинична, диагностична и лечебна дейност с общи приходи в размер на 13097 хил. лв., от които 12921 х. лв собствени приходи . Получените приходи по източници за отчетната 2013 г. и предходната 2012 г. са посочени в следната таблица:

Приходи	**2013 г-хил. лв**	**2012 г-хил. лв**
1. От МЗ- субсидия за скъпоструващи медикаменти и изотопи	122	121
2. От МЗ субсидия за новорегистрирани болни	13	-
3. От МЗ по договор за изпълнение на скринингови прегледи	10	-
3.По договор с РЗОК	12772	11388
в това число: - клинични пътеки	3384	3150
- клинични процедури	1812	1628
- медикаменти, заплащани от РЗОК	7514	6556
- високо специализирани медицински дейности /ВСМД/	62	54
4.От потребителски такси	15	19

5.Платени услуги от граждани	24	32
6.Платени услуги от фирми	56	43
7.От продажба на медикаменти	1	1
8.Дарения на медикаменти, консумативи и други	18	2
9.Други приходи	65	65
10.Финансови приходи	1	1
Общо приходи	**13097**	**11672**

През 2013 г. като приходи от МЗ са отчетени 122 х. лв. като финансиране за медикаменти и изотопи държавна поръчка, от които 99,6% са за изотопи и 0,4% - за медикаменти централна доставка, изписани на пациенти през отчетната година, а доставени през предходна година.

През отчетната година са отразени на приход от МЗ още 23 х. лв., от които 13 х.лв. за вписване на 2660 бр. първоначално регистрирани болни с онкологични заболявания в Националния раков регистър в съответствие с Методиката за субсидиране на лечебните заведения през 2013 г., и 10 х.лв. за изпълнение на скринингови прегледи и изследвания по сключен договор по Проект „Спри и се прегледай" на ОП „Развитие на човешките ресурси".

В „Други приходи" са включени приходи от клинични проучвания, административно обслужване, онкологичен комитет, гаранции за неизпълнение на договори, амортизация на дълготрайни материални активи, закупени чрез финансиране от Община Стара Загора и дарени активи и други.

Финансовите приходи са 1 х.лв и представляват приходи от лихви по разплащателната сметка на здравното заведение.

Приходите от финансиране на дейността на онкологичния център от МЗ в общ размер от 135 х.лв. представляват 1,03% от общите приходи за отчетната година. За 2012 год. като субсидия от МЗ са получени 121 х.лв – 1,04% от общите приходи на центъра. През 2013 г. „КОЦ-Ст.Загора" ЕООД е извършвал медицински услуги, невключени в платените от РЗОК дейности. За същите са направени значителни разходи, за които не е предвидена субсидия от МЗ.

Относителният дял на приходите от РЗОК спрямо общата сума на собствените приходи е 98,85 %, на платените медицински услуги – 0,62%, на клиничните проучвания – 0,15 % и на другите – 0,38%.

Приходите по договор с РЗОК са увеличени с 1384 хил. лв спрямо 2012 год. Увеличението се дължи в най-голяма степен на нарастване на сумата за лекарствена терапия на онкоболни пациенти – с 958 х.лв. Това е в резултат на въвеждане на нови скъпоструващи медикаменти и

увеличени обеми на дейност. Отчетените приходи по клинични пътеки са увеличени с 234 х.лв., по клинични процедури – със 184 х.лв. и за ВСМД – с 8 х.лв.

Извършените разходи по видове за отчетната 2013 г. и предходната 2012 г. са посочени в следната таблица:

Разходи	2013 г- хил.лв	2012г- хил.лв
1.Разходи за материали	**8583**	**7716**
В т.число: - медикаменти	7755	6846
- медицински консумативи	312	324
- вода, горива, енергия	223	240
- храна на пациенти	146	154
- работно облекло и постелъчен инвентар	5	6
- кръвни продукти	10	10
- медицински инструментариум	7	5
- оборудване	5	3
- други материали	120	128
2. Разходи за външни услуги	**341**	**365**
В т.число: - текущ ремонт	37	30
- абонам.поддр.мед.оборудване, софтуер, рентгенова апаратура, обслужване наети източници на йонизиращи лъчения, он-лайн контрол на наета диагностична апаратура, сервиз и профилакт. преглед на мед. техника	136	146
- телефон, пощенски и куриерски услуги	14	15
- застраховки	11	14
- данък сгради и такса смет	6	6
- наеми	13	26
- мед.услуги по договор	55	57
- опасни болнични отпадъци	5	5
- адвокатски услуги	10	10
- одиторски услуги	2	1
- пране	24	26
- охрана	3	3
- други външни услуги	25	26
3. Разходи за възнаграждения	**3131**	**2831**
в т.ч. на щатен персонал	3005	2740
4. Разходи за осигуровки	**702**	**619**
5. Разходи за амортизации	**230**	**249**

6. Други разходи	**67**	**59**
в т.ч -баланс.ст-ст на прод. медикаменти	1	1
- провизии за пенсии	46	45
Общо разходи	**13054**	**11839**

От изнесените данни е видно, че разходите, извършени за осъществяване на основната дейност на диспансера за 2013 год. са 13054 хил.лв, т.е с 1215 хил.лв в повече от предходната 2012 год. В общия размер на разходите най-голям е делът на разходите за материали - 65,75 %, следвани от разходите за заплати и други възнаграждения – 23,98%, социалните осигуровки – 5,38%, разходи за външни услуги – 2,61 %, амортизации – 1,76 % и други – 0,52 %.

Сравнителният анализ на разходите по икономически елементи през 2013 г. спрямо 2012 г. показва, че най-голямо е увеличението на разходите за материали – с 867 х.лв., като от тях с най-голям дял са разходите за медикаменти. Завишението на разходите се дължи на увеличени обеми на дейност и въвеждане на нови скъпоструващи медикаменти. Намален е размерът на разходите за външни услуги с 24 х.лв., което се дължи на сключването на по-благоприятни договори за абонаментна поддръжка и наеми на медицинска апаратура.

Дружеството приключи отчетната 2013 год. с печалба от 54 х.лв, от които счетоводна печалба 43 х.лв., увеличена с 11 х.лв. отсрочени данъци върху временни разлики. След преобразуването на счетоводния финансов резултат в данъчната декларация и пренасянето на част от данъчната загуба от 2012 г. съгласно изискванията на ЗКПО за 2013 год. дружеството приключва с нулев данъчен финансов резултат. Към 31.12.2013 год. „КОЦ-Стара Загора" ЕООД има надвнесен корпоративен данък в размер на 4974 лв.

През отчетната 2013 год. дружеството е осъществявало счетоводната си отчетност при спазване на действащото национално счетоводно и данъчно законодателство – Закон за счетоводството, Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Закон за корпоративното подоходно облагане, Закон за ДДС, Закон за данъците върху доходите на физическите лица, Кодекс за социално осигуряване, Кодекс на труда, Закон за местните данъци и такси, Данъчно-осигурителен процесуален кодекс и всички указания, дадени от висшестоящите органи.

В дружеството е разработена и приета счетоводна политика, индивидуален сметкоплан, данъчен и счетоводен амортизационен план и план за документооборота. От 01.01.2013 г. е разработена и се прилага нова Система за финансово управление и контрол по отношение

поемането на задължения и извършване на всички разходи в центъра, която гарантира ефективното управление на разходите.

Дълготрайните материални активи текущо се завеждат по цена на придобиване, образувана съгласно изискванията на СС 16 "Дълготрайни материални активи". Като дълготрайни активи /материални и нематериални/ се завеждат всички придобити активи чрез закупуване или дарение, отговарящи на условията за дълготрайни и спазвайки приетия със счетоводната политика стойностен праг на същественост 700 лв. Дарените активи се завеждат само в Счетоводния амортизационен план.

Дружеството е приело препоръчителния подход за оценка след първоначално признаване съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи. Всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

От 01.01.2009 год. всички активи, които са под прага 700 лв, са отписани от дълготрайните поради промяна на стойностния праг и са заведени в задбалансова сметка, където продължава тяхното отчитане. Тези, които имат данъчна балансова стойност, продължават да се водят в Данъчния амортизационен план и да им се начислява данъчна амортизация до пълното им изхабяване.

В дружеството се прилага линейният метод на амортизация на дълготрайните активи според годините на изхабяване. Изготвени са счетоводен и данъчен амортизационни планове за 2013 г. Няма промяна в метода на амортизация спрямо предходния отчетен период.

Структурата на ДМА към 31.12.2013 год. е следната:

в хил.лв

Активи	Отчетна стойност	Отн. дял в %	Набрани аморт.отчисления към 31.12.13	Балансова стойност	% на аморти зиране
Сгради	1595	29,67	487	1108	30,53
Машини,апаратура и оборудване	3580	66,60	2920	660	81,56
Съоръжения	82	1,53	2	80	2,44
Транспортни средства	24	0,45	19	5	79,17
Други ДМА	94	1,75	77	17	81,91
Всичко:	5375	100	3505	1870	65,21

През 2013 г. дълготрайните материални активи на дружеството са нарастнали със 178 хил.лв., от които:

- Завишаване стойността на сградата с извършен ремонт - 19 х.лв.
- Хистокинет за Отделение Клинична патология - 43 х.лв.
- Видеосистема „Олимпус" за Онкохирургично отделение –13 х.лв.
- Пипетори за Отделение нуклеарна медицина - 1 х.лв.
- Дестилатор за Клинична лаборатория - 2 х.лв.
- Сигнално – охранителна система за Болнична аптека - 1 х.лв.
- Прагов сигнализатор за Отделение лъчелечение - 3 х.лв.
- Изграждане на газова отоплителна инсталация - 72 х.лв.
- Ехограф – дарение – за Отделение образна диагностика - 24 х.лв.

Към 31.12.2013 г. разходите за придобиване на ДМА са в размер на 1 х. лв, представляващи натрупващи се разходи за ремонт на сградите и такси за виза и разглеждане на проект за новото строителство на сграда за линеен ускорител .

В дружеството са приети вътрешни документи, с които се осигурява достоверна информация за местонахождението, вътрешното движение и лицата, отговорни за използването, съхраняването и опазването на дълготрайните активи. Създаденият документален ред осигурява ефективен вътрешен контрол и своевременно и обективно провеждане на инвентаризацията им.

При отчитане на краткотрайните активи е създаден документален ред, обхващащ стопанските операции, свързани с придобиването, съхранението и влагането им в употреба. С използваните първични документи се осигурява обективна информация за нуждите на счетоводната отчетност, вътрешния контрол и разграничаването на материалната отговорност текущо и при инвентаризация.

Краткотрайните активи се оценяват при придобиването им по цена на придобиване, формирана съгласно СС – 2 "Стоково-материални запаси". При употреба краткотрайните активи се оценяват по средно претеглена цена. Изключение правят лекарствените средства, отчитащи се в аптеката на центъра. Същите се изписват по метода "първа входяща – първа изходяща".

Основният капитал на дружеството не е променен през годината и е в размер на 1474 хил.лв.

Собственият капитал към края на отчетната година е увеличен от 2950 хил. лв на 3004 хил.лв – с 54 хил.лв. Увеличението се дължи на печалбата от текущата година.

На основание Решение № 699 от Протокол № 21/ 16.05.2013 год. на Общински съвет СтараЗагора, точка 3.1. загубата от 2012 г. в размер на 165 487,69 лв. е покрита от неразпределена печалба от минали години.

Към 31.12.2013 г. дружеството възложи на лицензирана актюерска фирма да направи изчисления за бъдещите ни задължения към персонала за пенсионирането му по Счетоводен стандарт 19, т. 4.1, б."а" и тези разходи са отразени в пасива на баланса, раздел Б "Провизии и сходни задължения", т. 1 "Провизии за пенсии". Сумата, изчислена към 31.12.2013 год. е 353 х. лв.

Към края на отчетната година "КОЦ – Стара Загора" ЕООД приключва с 1463 хил.лв краткосрочни задължения, от които:

- към доставчици - 807 хил.лв
- към персонала - 447 " "
- към осигурителни предприятия - 130 " "
- данъчни задължения - 21 " "
- други краткосрочни задължения – 58 " "

Задълженията към доставчиците представляват фактурирани медикаменти, консумативи и услуги. Задълженията към персонала обхващат декемврийска заплата на персонала в размер на 197 х.лв и 250 х.лв суми по натрупващи се отпуски съгласно СС 19. От същият характер са и задълженията към осигурителните предприятия – 82 х.лв осигурителни вноски върху заплатите за м. Декември и 48 х.лв върху сумата на неизползваните стари отпуски. Данъчните задължения представляват 21 х.лв данък общ доход върху заплати м. Декември 2013 год. и ДДС за м. декември. В другите краткосрочни задължения са включени внесените гаранции за участие в процедури по ЗОП и изпълнение на договори в размер на 58 х.лв. Причина за забавяне на плащанията към доставчици е забавяне на плащанията от страна на РЗОК за извършените от „КОЦ – Стара Загора" медицински услуги.

Всички горепосочени задължения в рамките на годишното приключване са погасени с изключение на начислените суми по натрупващи се отпуски и внесените гаранции.

Началото на 2013 г. дружеството започва с 1175 х.лв. парични средства, а към 31.12.2013 г. завършва с 1057 х.лв, т.е изменението на паричната наличност е със 118 х.лв. в посока намаление.

Индивидуалният сметкоплан на "КОЦ- Ст.Загора" ЕООД е съобразен с всички изисквания на Закона за счетоводството. Приходите се документират съгласно изискванията на Закона за счетоводството, Закона за ДДС и се отчитат чрез счетоводни сметки /синтетични и аналитични/ в зависимост от характера на прихода. Всички разходи се водят по елементи, по видове и по отделения.

"КОЦ - Стара Загора" ЕООД е регистриран по ЗДДС от 26.08.2002 година. За отчетната година в рамките на годишното приключване е начислен и внесен ДДС в размер на 3581,22 лв.

Към 31.12.2013 год. във връзка с годишното приключване, съгласно гл. 4 от Закона за счетоводството и гл. 4 на Счетоводната политика на "КОЦ- Ст. Загора" ЕООД са извършени инвентаризации на всички дълготрайни активи, материални запаси, парични средства, разчети и на изписаните на разход, но невложени медикаменти и консумативи. Резултатите от тях са отразени в годишния счетоводен баланс на дружеството, а със стойността на изписаните, но невложени медикаменти и консумативи са намалени разходите на съответните отделения. При извършената инвентаризация не са констатирани липси и излишъци.

Годишното счетоводно приключване е извършено при спазване изискванията на гл. 5 от Закона за счетоводството и СС 1 "Представяне на счетоводните отчети", като е осигурена информационна връзка между остатъците и оборотите на счетоводните сметки и информацията, представена в елементите на годишния счетоводен отчет.

Числеността на персонала към 31.12.2013 год. е 223 броя без жените в отпуск по майчинство, разпределена по категории както следва:

- висш медицински персонал - 41.5
в т.ч. със специалност - 41
- висш немедицински персонал - 11
- полувисш и среден мед. персонал - 114
- друг персонал - 53

Средната численост на персонала за 2013 год. е 219,5 броя без жените в отпуск по майчинство.

Достигнатата средна работна заплата в дружеството общо за всички категории персонал, сравнена с предходната 2012 г. е както следва:

2013 год лв	2012 год лв	ръст спрямо 2012 г- %
1154,95	1036,68	111,4

Завишението на средната работна заплата за 2013 год. се дължи на увеличаване на броя на висшия медицински персонал със специалност, както и на разпределяните суми от клинични пътеки.

Структурата на „КОЦ-Ст.Загора" ЕООД е изградена в съответствие с чл.26 б, ал.3 на Закона за лечебните заведения и Наредба № 49/ 18.10.2010 год. на МЗ на функционално-блоков принцип както следва:

1.Диагностично - консултативен блок

2.Стационарен блок

3.Звено за регистрация и профилактика на онкологичните заболявания.

4.Аптека

5.Административно - стопански блок

Диагностично-консултативният блок на „КОЦ-Стара Загора"ЕООД се състои от:

1.Диагностично - консултативни кабинети :

1.1.регистратура

1.2.хирургичен

1.3.медицинска онкология /стационар и дневен стационар/

1.4.гинекологичен

1.5.дерматологичен

1.6.УНГ

1.7.лъчетерапевтичен

1.8.преддиагностичен

1.9.преданестезиологичен

1.10. манипулационна

2.Клинична лаборатория

3. Отделения без легла

3.1. Отделение „ Нуклеарна медицина", включващо и кабинет за ехографски изследвания.

3.2. Отделение „ Образна диагностика " с рентгенов кабинет , мамографски кабинет, компютър томограф и ехографски кабинет.

3.3. Отделение „Клинична патология" .

Стационарният блок на „КОЦ-Стара Загора" ЕООД е със 162 болнични легла, включващ следните отделения:

1.Отделение Медицинска онкология	52 легла
в т.число 10 легла за краткосрочен престой	
2.Хирургично отделение	26 "
3.Отделение Лъчелечение	54 "
в т.число 16 легла за краткосрочен престой	
4.Отделение Онкогинекология	12 "
5.Отделние онко УНГ	11 "
7.Отделение Анестезия и интензивно лечение	7 "
- сектор „Анестезия"	
- сектор „Интензивно лечение"	

8.Операционен блок, обслужващ оперативните отделения -

Една от специфичните дейности на центъра е и диспансерното наблюдение на пациентите, което се извършва в консултативните кабинети на Диагностично-консултативния блок. През 2013 год. общо са извършени 37149 бр. прегледи при 35305 бр. за 2012 год.

Постигнатите натурални показатели за 2013 год., сравнени със същите за 2012 и 2011 год. са както следва:

Показатели	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Среден брой легла	159	168	168
Използваемост на едно легло в дни	355,09	355,06	351,48
Оборот на 1 легло	67,25	64,24	53,67
Средна продълж. на престоя на 1 болен	5,28	5,53	6,54
Оперативна активност	87,79	92,87	96,69
Леглодни	56460	59650	59049
Преминали болни	10693	10792	9017
Стойност на 1 легло	82102,38	70467,64	65136,19
Стойност на 1 леглоден	231,21	198,47	187,40
Стойност на 1 преминал болен	1220,82	1096,98	1213,58
Стойност на 1 лекарстводен	137,35	114,78	98,23
Стойност на 1 храноден	2,59	2,58	2,39

Анализът на резултатите от стационарната дейност говори за намаление с 99 бр. на преминалите през стационара болни – 10693 бр за 2013 год. срещу 10792 бр. за 2012 год. Използваемостта на едно легло е 97,28% при 97,01% за предходната година. Оборотът на едно легло се е увеличил от 64,24 за предходната година на 67,25 пъти за 2013 год. при намаляване на средната продължителност на престоя на един болен от 5,53 дни за 2012 год. на 5,28 дни за 2013 год. За отчетната година стойността на един лекарстводен се е завишила с 22,57 лв – на 137,35 лв за 2013 год. при 114,78 лв за 2012 год. За трите показани в таблицата години се забелязва тенденция на увеличаване стойността на един лекарстводен, което е в резултат на въвеждане на нови скъпоструващи медикаменти и повишаване цените на някои от съществуващите.

Ръководството на "КОЦ-Стара Загора" ЕООД предвижда през следващите години да направи следните капиталови разходи:

В краткосрочен план:

1. Закупуване на анестезиологичен апарат – 75 хил.лв.
2. Закупуване на операционна лампа – 15 хил.лв.
3. Закупуване на 3 бр. кардиомонитори – 40хил.лв.
4. Хирургични инструменти – 30 хил.лв.
5. Ремонт на сервизни помещения и санитарни възли, дограма, вътрешно боядисване и подмяна на подови настилки – клинична лаборатория, патологична лаборатория и администрация – 60хил.лв.

В дългосрочен план:

1. Придобиване на апаратура за брахитерапия на стойност 350 хил.лв.
2. Подмяна на старата Гама-камера с ново поколение такава с възможности за надграждане, включително със PET/CT на стойност 1600 хил.лв.
3. Разширение на Поликлиника и пребазиране на Болнична аптека на стойност 65 хил.лв.

С осъществяването на инвестиционната програма поетапно ще се въвеждат и нови медицински дейности, свързани с комплексното лечение и подобряване качеството на предоставяните медицински услуги.

За осъществяването на всичко това диспансерът разчита на увеличаване на собствените приходи, на организационна и методична и финансова помощ от Община Стара Загора и други правителствени и неправителствени организации, както и участие в оперативни програми на Европейския съюз за безвъзмездна финансова помощ.

Основните проблеми, пред които е поставен центърът в процеса на ежедневната работа, са следните:

1. Лимитираните средства по клинични пътеки, клинични процедури и високоспециализирани медицински дейности и забавяне на плащанията за отчетена медицинска дейност от страна на НЗОК.
2. Не се финансират от МЗ и НЗОК следните дейности:
   - Диагностичните изследвания на пациенти /компютър-томография, ехография и др./ със съмнение за карцином в периода на доказване на карцинома,
   - Пациенти на симптоматично лечение, на които в условията на амбулатория се правят коремни, плеврални пункции, венозни апликации,
   - Изписване на опиатно лечение при пациенти със ЗН – на всеки 30 дни, а при неповлияване и по-често,
   - Трудово-лекарската експертиза на временната и трайна нетрудоспособност на пациенти с онкологични заболявания,
   - Изследванията на пациенти при изготвяне на Протоколи за хормонална терапия,
   - Лечение на пациенти в интензивно отделение,
   - Дейностите по регистрация на новозаболели с онкологични заболявания на Регионалния Раков Регистър.
3. Увеличаване броя на социално слабите и неосигурените, на които се оказва неотложна медицинска помощ.

4.Необходимостта от увеличаване площта на диспансера съобразно националните стандарти по отделните медицински специалности, което може да се разреши с предоставяне на част от сградния фонд на СБАЛПФЗ след преструктурирането му с мотивирано искане до Община Стара Загора.

5. Подпомагане на КОЦ Стара Загора за осъществяване на текущи ремонтни дейности и капиталови разходи съобразно финансовото състояние на Община Стара Загора.

Решаването на горепосочените проблеми допълнително се утежнява в резултат на непрекъснатата промяна в нормативната база и намаляване на средствата, предоставяни за здравеопазването.

Управител:

/др П. Чолингиров/

ПРИЛОЖЕНИЕ

към Финансовия отчет на "КОЦ – Стара Загора" ЕООД за 2013 година

I. Информация за дружеството

"Комплексен онкологичен център - Стара Загора" ЕООД, гр.Стара Загора е създаден като търговско дружество с решение № 3940 от 07.11.2000 год. на Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 1811 под името "Междуобластен диспансер за онкологични заболявания със стационар – Стара Загора". Същият се вписва в регистъра при Старозагорски окръжен съд като ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ с капитал 1 474 000 /един милион четиристотин седемдесет и четири хиляди/ лева и с едноличен собственик на капитала Община Стара Загора. Съгласно изискванията на Закона за лечебните заведения, чл. 10,ал. 3"б" и чл. 26 "б", ал. 1 същият се пререгистрира в Агенцията по вписванията на 13.09.2010 год. като Комплексен онкологичен център. Съгласно Договор за възлагане на управление след проведен конкурс дружеството се управлява и представлява от д-р ПЕТЬО ВЪЛЧЕВ ЧИЛИНГИРОВ.

"КОЦ- Ст.Загора" ЕООД е регистриран в ТД на НАП Ст. Загора с БУЛСТАТ 000812197 и с ИН по ДДС BG000812197 с адрес на управление гр. Стара Загора, ул. "д-р Тодор Стоянович" № 15.

С Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № КОЦ-46/20.12.2010 г. центърът извършва следните дейности:

- Активно издирване, диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания,
- Периодично наблюдение, консултации и проследяване на болни с онкологични заболявания и преканцерози,
- Регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози,
- Създаване и поддържане на раков регистър на съответната територия, на обслужвания район и за нуждите на Националния раков регистър,
- Промоция и превенция на онкологичните заболявания,
- Информиране на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания,
- Експертна и консултативна дейност в областта на онкологията и медицинската онкология,
- Научноизследователска дейност в областта на онкологията,
- Провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология,

- Реализиране на комплексни програми за обучение и специализация по онкология, медицинска онкология и лъчелечение и здравни грижи,

- Осъществяване на консултации по проблемите на онкологичните заболявания в обслужвания район,

- Извършване на профилактика и скринингови програми за онкологичните заболявания.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2013 г. е 219,5 души без жените в отпуск по майчинство.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ и Счетоводната политика на дружеството, приета с Протокол от 27.12.2012 г. и Заповед № 176/ 27.12.2012 г. на Управителя на центъра. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хиляди български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестена на съответните места в приложението.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година – 2012 г.

4 Отчетна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България –националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв за 1 евро.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ към 31.12.2013 г.

5. Приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на ГФО и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

6.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2. Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива, се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

6.1.3. Последващо оценяване

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на ДМА.

Дълготрайните материални и нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи подлежи на преоценка /обезценка/, ако тя трайно се отличава от възстановимата им стойност. Ако приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от балансовата стойност на тези активи, се извършва обезценка.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаляване на този резерв. Ако резервът не стигне за покриване на сумата за обезценка, разликата се отразява като разход в отчета за приходи и разходи.

6.1.4. Амортизация

Дружеството прилага линейният метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Начисляването на амортизацията започва при въвеждане в действие на съответния актив съгласно изискванията на СС 4 „Отчитане на амортизациите", начисляването на данъчни амортизации започва от началото на месеца на въвеждане в експлоатация, на счетоводната амортизация – от следващия месец. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. За 2013 г. тези срокове са както следва:

- Сгради - 25 г.
- Съоръжения – 25 г.
- Машини и апаратура – от 3 до 20 г.
- Автомобили – от 4 до 12 г.
- Компютърна техника – от 2 до 5 г.
- Офис обзавеждане и други – от 6 до 13 г.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

6.1.5. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

6.2. Текущи /краткотрайни/ активи

6.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода:

- за медикаментите и консумативите от аптеката – **първа входяща – първа изходяща,**

- за всички останали – **средно претеглена.**

6.2.2.Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

6.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи пред текущия отчетен период 2013 г и са свързани със следващи отчетни периоди. Разходите за бъдещи периоди са краткосрочни.

6.4. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2013 г.

Към собственият капитал се отнасят и резервите от последващи оценки, други резерви, печалби от минали години и печалба от текущата 2013 година.

6.5. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетение при пенсиониране в размер на две или шест брутни заплати в зависимост от трудовия стаж в лечебното заведение. Задълженията при пенсиониране са отразени в счетоводния баланс за 2013 год. на база Актюерски доклад от лицензирана фирма.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчиците, персонала, осигурителните и данъчни задължения са отчетени по стойността на тяхното възникване.

7. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

8. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на ЗКПО. Данъчната ставка за 2013 г. е 10%.

IV. Оповестяване на информация, изискваща се от Закона за счетоводството и НСФОМСП и допълнителна информация, несъдържаща се в други съставни части на отчета

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните нематериални активи по своята същност са програмни продукти, с които се работи в „КОЦ-Стара Загора". Балансовата им стойност към 31.12.2013 г. е 394 лв.

Дълготрайните материални активи с балансова стойност 1870 хил.лв са придобити със собствени средства на дружеството и дарения. Като разходи за придобиване на ДМА са отчетени 1 х.лв /също собствени средства/, представляващи разходи за незавършен ремонт на сградите и такси за виза и разглеждане на проект за новото строителство на сграда за линеен ускорител.

2.Материални запаси

Видове материални запаси	**2013 г-х.лв**	**2012 г-х.лв**
1. Материали	551	807
в т.число медикаменти	535	786
Консумативи	-	-
Постелен инвентар и облекло	10	10
Други	6	11
2. Предоставени аванси		
Всичко материални запаси	**551**	**807**

Наличните медикаменти в аптеката са закупени на база сключени договори с доставчици след проведени процедури по Закона за обществените поръчки. Направените разходи за скъпоструващи медикаменти за лечение на онкоболни се заплащат от РЗОК срещу представяне на утвърдени от НЗОК отчетни форми и фактури.

3. Вземания

Вземания	**2013 г.-х.лв**	**2012 г.-х.лв**
1. Вземания от клиенти и доставчици	1437	968
в т.число от РЗОК	1378	912
2. Други вземания	20	53
Всичко вземания	**1457**	**1021**

Вземанията от РЗОК са сумите, които се дължат към 31.12.2013 г. за изработените и отчетени клинични пътеки, клинични процедури и високоспециализирани медицински дейности, както и скъпоструващи медикаменти. Това са суми за изработена дейност както за м. декември, така и за месеците октомври и ноември.

Другите вземания представляват внесен авансов корпоративен данък печалба за отчетната година, съдебни вземания и неполучена субсидия от МЗ за първоначално регистрирани болни с онкологични заболявания в Националния раков регистър, която в рамките на годишното счетоводно приключване е получена.

4. Парични средства

Парични средства	2013 г.-хил.лв	2012 г.- хил.лв
1. В брой	3	1
2. В банки	1054	1174
в т. число във валута	-	4
Всичко парични средства	**1057**	**1175**

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват абонаменти за 2014 г. в размер на 3 хил.лв.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2013 г. основният капитал на дружеството, с който е регистрирано, е 1 474 хил. лв, разпределен в 147 400 броя дяла по 10 лв. всеки от тях.

Резервите са образувани от преоценъчния резерв от реваloризацията на ДМА през 1997 г. в размер на 21 хил. лв и от преобразуването на диспансера от бюджетно здравно заведение в търговско дружество в размер на 146 хил. лв. Неразпределената печалба от минали години е 1 309 хил.лв, а текущата печалба е 54 хил. лв. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2013 год. е в размер на 3004 хил.лв.

7. Провизии и сходни задължения

Отразените в баланса задължения към персонала при пенсиониране са в размер на 353 хил.лв., определени на база актюерска оценка от лицензирана фирма.

8. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2013 г. са свързани със следните обекти в баланса:

в хил.лв

Описание на обекта	Временна разлика	Данък
1.Активи по отсрочени данъци	**651**	**65**
-задължения за неизползвани отпуски	298	30
-задължения при пенсиониране	353	35

2. Пасиви по отсрочени данъци	**319**	**32**
-р-ка между СБС и ДБС на ДА	319	32
Общо отсрочени данъчни активи-нето	**332**	**33**

8. Задължения

Задължения	**2013 г-хил.лв**	**2012 г-хил.лв**
1.Към доставчици	807	936
2.Към персонала	447	417
3.Към осигурителни организации	130	123
4.Данъчни задължения	21	21
5.Други задължения	58	42
Всичко задължения:	**1463**	**1539**

Всички задължения са със срок за издължаване до 1 година. Задълженията към персонала представляват неизплатени заплати за месец Декември 2013 г в размер на 197 хил.лв и 250 хил.лв дължима сума за неизползвани стари отпуски съгласно СС 19. Задълженията към осигурителните организации представляват 82 хил.лв вноски върху заплатите м. Декември 2013 г и 48 хил. лева върху сумата на неизползваните отпуски. Данъчните задължения са 21 хил.лева данък върху заплатите за месец Декември 2013 г., ДДС за м. декември и данък върху разходите на лекия автомобил съгласно чл. 217, ал. 1 от ЗКПО. В другите задължения са включени внесените гаранции за участие в процедури по ЗОП и изпълнение на договори в размер на 58 хил.лева.

9. Приходи от дейността

Приходи	**2013 г-хил. лв**	**2012 г-хил. лв**
1. От МЗ- субсидия за скъпоструващи медикаменти и изотопи	122	121
2. От МЗ субсидия за новорегистрирани болни	13	-
3. От МЗ по договор за изпълнение на скринингови прегледи	10	-
3.По договор с РЗОК в това число: - клинични пътеки - клинични процедури - медикаменти, заплащани от РЗОК - високо специализирани медицински дейности /ВСМД/	12772 3384 1812 7514 62	11388 3150 1628 6556 54
4.От потребителски такси	15	19
5.Платени услуги от граждани	24	32
6.Платени услуги от фирми	56	43

7.От продажба на медикаменти	1	1
8.Дарения на медикаменти, консумативи и други	18	2
9.Други приходи	65	65
10.Финансови приходи	1	1
Общо приходи	**13097**	**11672**

В „Други приходи" са включени приходи от клинични проучвания, административно обслужване, онкологичен комитет, гаранции за неизпълнение на договори, амортизация на дълготрайни материални активи, закупени чрез финансиране от Община Стара Загора и дарени активи.

10. Разходи за дейността

Разходи	2013 г- хил.лв	2012г- хил.лв
1.Разходи за материали	**8583**	**7716**
В т.число: - медикаменти	7755	6846
- медицински консумативи	312	324
- вода, горива, енергия	223	240
- храна на пациенти	146	154
- работно облекло и постелъчен инвентар	5	6
- кръвни продукти	10	10
- медицински инструментариум	7	5
- оборудване	5	3
- други материали	120	128
2. Разходи за външни услуги	**341**	**365**
В т.число: - текущ ремонт	37	30
- абонам.поддр.мед.оборудване, софтуер, рентгенова апаратура, обслужване наети източници на йонизиращи лъчения, он-лайн контрол на наета диагностична апаратура, сервиз и профилакт. преглед на мед. техника	136	146
- телефон, пощенски и куриерски услуги	14	15
- застраховки	11	14
- данък сгради и такса смет	6	6
- наеми	13	26
- мед.услуги по договор	55	57
- опасни болнични отпадъци	5	5
- адвокатски услуги	10	10
- одиторски услуги	2	1
- пране	24	26

- охрана	3	3
- други външни услуги	25	26
3. Разходи за възнаграждения	**3131**	**2831**
в т.ч. на щатен персонал	3005	2740
4. Разходи за осигуровки	**702**	**619**
5. Разходи за амортизации	**230**	**249**
6. Други разходи	**67**	**59**
в т.ч -баланс.ст-ст на прод. медикаменти - провизии за пенсии	1 46	1 45
Общо разходи	**13054**	**11839**

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2013 г. е 43 хил. лв печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формиран нулев данъчен финансов резултат след пренасяне на данъчната загуба от 2012 г. Счетоводната печалба се увеличава с 11 хил.лв отсрочени данъци за 2013 г. Печалбата за 2013 год. в Отчета за приходи и разходи окончателно става 54 хил.лв.

12. Отчет за паричните потоци

Паричните постъпления през 2013 год. са увеличени спрямо 2012 год. с 1681 хил.лв, а плащанията – с 1621 хил.лв. Наличността на парични средства се е намалила със 118 хил.лв - от 1175 хил.лв в началото на периода на 1057 хил.лв към 31.12.2013 год.

13. Отчет за собствения капитал

Основният капитал на дружеството не се е променил и е 1474 хил.лв. Не са променени и Резерв от последващи оценки – 21 хил. лв и Други резерви – 146 хил.лв. Печалбата от минали години е намалена със 165 хил.лв и към края на отчетния период е 1309 хил.лв. Текущата печалба за 2013 г. е в размер на 54 хил. лв. Собственият капитал към 31.12.2013 г. е 3004 хил.лв.

10.03.2014 год.
гр. Стара Загора

Управител:
/д-р П. Чилингиров/

Съставител:
/Д. Драгиева/