

ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД

ЕИК

117115660

Вид дейност

Дейност на лекари-специалисти

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Рига" № 35

адрес по ДОПК

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

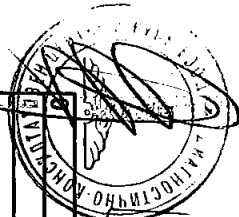
на

ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД

към

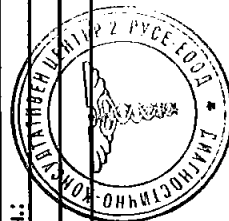
31.12.2011 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
		1	2		1	2
	а			а		
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал		
B. Непекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	149	149
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки	374	374
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи						
3. Търговска репутация		7	7	IV. Резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				1. Законови резерви	0	0
Общо за група I:		7	7	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
II. Дълготрайни материални активи				3. Резерв съгласно учредителен акт		
1. Земи и строа, в т.ч.:		779	781	4. Други резерви		
- земи				Общо за група IV:	0	0
- строа		779	781	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		95	78	- неразпределена печалба	232	252
3. Съоръжения и други		19	13	- непокрита загуба	-40	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				Общо за група V:	192	252
Общо за група II:		893	872	VI. Текуща печалба (загуба)		
III. Дългосрочни финансови активи				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3	-40
1. Акции и дялове в предприятия от група				Б. Провизии и сходни задължения	718	735
2. Предоставени заеми на предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
				2. Провизии за данъци м т.ч.:		
				- отсрочени данъци	2	



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				Общо за раздел Б:	2	0
5. Дългосрочни инвестиции				В. Задължения		
6. Други заеми				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност				- до 1 година		
.....хил.лв.				- над 1 година		
Общо за група III:			0			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	77	78
Общо за раздел Б:			900	- до 1 година	77	78
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година		0
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали		28		- до 1 година		
2. Незавършено производство				- над 1 година		
3. Продукции и стоки в т.ч.:		4		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	96	59
- продукция				- до 1 година	96	59
- стоки		4		- над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:			32	- до 1 година		
II. Вземания				- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		97		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година				- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:				- над 1 година		
- над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				- до 1 година		
- над 1 година				- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		5		8. Други задължения, в т.ч.:	143	157
- над 1 година				- до 1 година	137	151
Общо за група II:		102		- над 1 година	6	6
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	58	77
1. Акции и дялове в предприятия от група						
2. Изкупени собствени акции номинална стойност				- до 1 година	52	71
.....хил.лв.				- над 1 година	6	6
3. Други инвестиции				- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	14
Общо за група III:		0		- до 1 година	12	14
				- над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:						



ВЯРНО
ОРИГИНАЛ

- в брой			0	- данъчни задължения	42	22
- безсрочни сметки (депозити)	1		3	- до 1 година	42	22
Общо за група IV:	1		3	- над 1 година	0	0
				Общо за раздел В, в т.ч.:	316	294
Общо за раздел В:	135		148	- до 1 година	310	288
				- над 1 година	6	6
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		2	- финансирания		
				- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	1036		1029	СУМА НА ПАСИВА	1036	1029

Дата на съставяне
1.03.2012 г.

Съставител:.....

Милка Миронова

Ръководител:.....

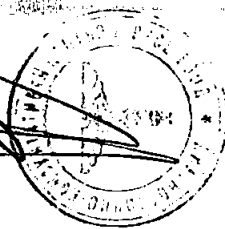
д-р Емил Панайотов

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 30.03.2012 год.

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

Стефанка Николова



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕС

ЕИК
117115660

Вид дейност
Дейност на лекари-специалисти

съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. "Рига" № 35

адрес по ДОПК

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД
за
2011 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	849	861
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:					
а) суровини и материали	225	240	а) продукция		
б) външни услуги	121	133	б) стоки		
	104	107	в) услуги	849	861
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	579	603	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	
а) разходи за възнаграждения	515	540	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	64	63	4. Други приходи, в т.ч.:	28	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	15	Общо приходи от оперативната дейност	877	861
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:					
- разходи за амортизация	5	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка	5	15	- приходи от участия в предприятия от група		

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:	54	35	
а) балансова стойност на продадени активи	0		
б) провизии			1
Общо разходи за оперативната дейност	863	893	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	8	
- разходи, свързани с предприятия от група			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи	12	8	
Общо разходи за обичайната дейност	875	901	
8. Печалба от обичайната дейност	4	0	
9. Извънредни разходи			
Общо разходи	875	901	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4	0	
11. Разходи за данъци от печалбата		1	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1		
13. Печалба	3	0	
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	879	902	
- приходи от участия в предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		2	
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи		2	1
Общо приходи от обичайната дейност		879	862
8. Загуба от обичайната дейност			39
9. Извънредни приходи			
Общо приходи		879	862
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	39
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	40
Всичко (Общо приходи + 11)		879	902

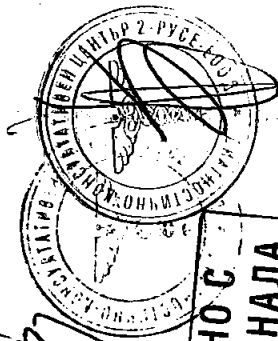
Дата на съставяне: 1.03.2012 г.

Съставител: **Иванов**
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

Дата: 30.03.2012 год.

Ръководител: **д-р Емил Панайотов**

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ

ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД

съставител (предприемател)

гр. Русе, ул. "Рига" № 35

адрес по ДОТК

ЕИК

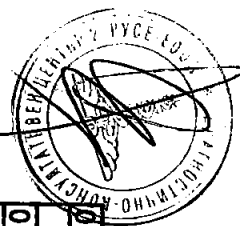
117115660

Вид дейност

Дейност на лекари специалисти

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД към 31.12.2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	805	197	608	204
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0	
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	557	-557	602
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	12	-10	8
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0	
7 Плащания при разпределения на печалби			0	
8 Други парични потоци от основна дейност	0	34	-34	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	807	800	7	814
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	
активи			0	0



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Рига" № 35

адрес по ДОПК

ЕИК
117115660

Вид дейност
Дейност на лекари-специалисти

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ДИАГНОСТИЧЕН КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 - РУСЕ ЕООД
за
2011 година

Показатели	Записан капитал	Преми от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/затуба	Общ собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита затуба	Начална		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	149		374	0				252	-40			735
2. Промени в счетоводната политика												0
3. Грешки												0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	149	0	374	0	0	0	0	212	-40	0		735
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат от текущия период											3	3
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												0
- за дивиденди												0
8. Покриване на затуба												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви												0
- увеличения												0
- намаления												0
10. Други изменения в собствения капитал								-20				-20
11. Салдо към края на отчетния период	149	0	374	0	0	0	0	192	-40			718
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+7-12)	149	0	374	0	0	0	0	192	-40	3		718

Дата на съставяне: 1.03.2012 г.

Ръководител: Д-р Емил Панайотов

е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

Дата: 30.03.2012 г.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 –РУСЕ“ ЕООД
към 31.12.2011 год.

1. Учредяване и регистрация

„Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД е правопреемник на Трето амбулаторно поликлинично заведение и е учреден с Решение 1895 от 1999 г. на Русенски окръжен съд. Центърът е регистриран на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения.

В Търговския регистър е вписан под номер 20080527094228.

ЕИК на дружеството е 117115660 и същото е регистрирано по ЗДДС.

Правна форма : еднолично дружество с ограничена отговорност.

Седалището и адресът на управление на „ДКЦ 2 – Русе“ ЕООД е гр. Русе , ул. „Рига“ № 35.

Предмет на дейност :

Основен предмет на дейност е : дейност на лекари-специалисти по НКИД 8622.

Съпътстваща дейност е отдаване помещения под наем, в които се извършват дейности с медицинско предназначение.

Органите на управление на дружеството са :

1. Едноличният собственик на капитала – Общински съвет Русе
2. Управител – д-р Емил Петров Панайотов, назначен по договор за управление и контрол от 28.07.2010 г.

За 2011 г. средносписъчният брой на персонала е 40 човека.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия към 31.12.2011г. и спазване принципа на действащо предприятие.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Финансовият отчет към 31.12.2011г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по тяхната историческа цена.

Всички данни за 2011 год. и за 2010 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Предпазливост

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи

Приходите и разходите се отчитат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

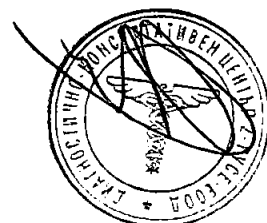
2.4. Текущо начисляване

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



2.6. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включваща ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити и залози срещу вземания .

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на Република България , не са налице валутни операции и понастоящем няма риск от курсови разлики.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За оперативната си дейност дружеството използва банков кредит, тип овърдрафт в размер на 80 000 лева от МКБ „Юнионбанк“ срещу залог на бъдещи вземания от РЗОК – Русе.

През отчетния период са отчетени разходи за лихви в размер на 8 х.лв.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

2.7.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



за приходите и разходите.

2.7.3. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Като дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти, разходите за акредитация.

2.7.4. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за приходите и разходите).

Към 31.12.2011г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база амортизационните норми на активите, определени от ръководството на дружеството по видове активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Прилагат се следните амортизационни норми на дълготрайните материални активи :

Група активи	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	0.25 %	0.25%
Машини, произв.оборудване и апаратура	от 5% до 30%	от 5% до 30%

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Транспортни средства:		
Автомобили	10%	10%
Стопански инвентар и др.	от 5% до 15%	от 5 до 15%
Компютри, право на ползване на софтуер	50%	50%

2.7.6. Материалните запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по покупната цена увеличена с вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по придобиване. В стойността на стоково – материалните запаси се включват и други разходи, доколкото те са направени във връзка с довеждането им до настоящото място и състояние.

Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по – ниската от двете стойности – цена на придобиване или нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2011 год. не е извършвана.

Методът за изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

Стоково-материални запаси	Наличност на 01.01.2011г. Хил.лв.	Постъпили Хил.лв.	Разход Хил.лв.	Салдо на 31.12.2011г. Хил.лв.
Материали	19	70	61	28

Съгласно Закона за счетоводство в „ДКЦ 2 -Русе“ ЕООД е извършена инвентаризация на материалните запаси.

2.7.7. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговското

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



дружество в края на финансовата година. Същото е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

Дружеството има заведено дело срещу РЗОК –Русе за непризнати регулативни стандарти с натрупани разходи по делото към 31.12.2011 г. 1426 лева.

Няма заведени дела срещу ДКЦ 2 – Русе ЕООД.

2.7.8. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност. Парични средства в чуждестранна валута няма.

При изготвяне на отчета за паричния поток са включени всички налични парични средства в каси и банки. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени в брутен размер , с включен ДДС.

2.7.9. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута с изключение на случаите на покупко-продажба на валута се записват в левове по централния курс на БНБ. През отчетния период няма такива.

2.7.10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2011 г. в дружеството са отчетени 1 хил.лв. разходи за бъдещи периоди. Това са разходи, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващи отчетни периоди.

2.7.11. Основен капитал

Лечебното заведение е 100% общинско дружество с едноличен собственик на капитала – Община Русе и с регистриран капитал 148805 лева. Същият е отразен по сметката, отчитаща основния капитал.

2.7.12. Резерви

Дружеството формира фонд „Общи резерви“ в размер на 373984 лева съгласно разпоредбите на действащото законодателство.

2.7.13. Отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо към датата на съставяне на Баланса и които се отнасят за периодите, в които се очаква активът да се реализира

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



или пасивът да се уреди. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики.

Данъчните пасиви към 31.12.2011 г. са в размер на 1650 лева.

2.7.14. Преоценъчен резерв - няма

2.7.15. Дивиденди

Търговското ни дружество за 2010 г. е освободено от дивиденди на съгласно решение на Общински съвет – Русе.

2.7.16. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7.17. Финансов и Оперативен лизинг

Служебният автомобил се ползва по договор за финансов лизинг с изтичащ срок на действие през м.юли 2012 г. и със задължение към 31.12.2011 г. в размер на 2394 лева.

2.7.18. Задължения към персонала

Задълженията към персонала са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството не прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски като допълнителна сума (задължение и разход). Това се обуславя от факта, че неизползваният платен годишен отпуск персонално е в неголеми размери и е включен в графика за отпуски през 2012 г. - до 30.06.2012 на база отправените покани от работодателя.

2.7.19. Провизии за потенциални задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди и може да бъде направена надеждна оценка на

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



задължението. При липса на един от посочените критерии провизия не се признава. Ръководството на дружеството определя размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2011 г. дружеството няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.20. Свързани лица

През 2011 г. не са осъществявани сделки между свързани лица.

2.7.21. Фундаментални грешки

Грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на публикуване, се определят като фундаментални. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2.7.22. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2011 г. върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. В данъка върху печалбата се включват текущи и отсрочени данъци. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

2.7.23. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружеството се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружеството за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружеството или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

2.7.24. Извънредни приходи и разходи

Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, се отчитат като извънредни приходи и разходи. Техният обseg е значително стеснен. Те включват приходи извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново. Към тях се отнасят получени застрахователни обезщетения и такива, получени за погинали активи в резултат на природни бедствия или принудително отнети.

Извънредните разходи също не са свързани с обичайната дейност на дружеството. Към тях се включват загуби от погинали в резултат на природни бедствия активи или насилствено отнети активи.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Продажба на услуги	849	861
Други приходи	28	0
Приходи от оперативна дейност :	877	861

2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Енергийни продукти	40	79
Вода	6	7
Други	75	47
Общо :	121	133

3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Застраховки	1	1
Телефон, интернет	28	23
Абонаментно поддържане	13	12
Одиторски и юридически	7	9
Наеми	15	15
Други	40	47
Общо :	104	107

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Разходи за възнаграждения на персонала	510	532
Разходи за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	3	5
Разходи за обезщетения по КТ	2	3
Социални и здравни осигуровки	64	63
Начисления за компенсируеми отпуски	0	0
Социални и здравни осигуровки – компенсируеми отпуски	0	0
Общо :	579	603

5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Разходи за командировки	1	1
Други	26	10
Общо :	27	11

6. Финансови приходи (разходи)

Хил.лв.

	Годината	Годината
--	----------	----------

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



	завършваща на 31.12.2011 г.	завършваща на 31.12.2010 г.
Приходи от лихви	2	1
Лихви по краткосрочни заеми	(8)	(4)
Други лихви	0	0
Банкови такси	(4)	(4)
Обезценка на фин.активи	0	0
Общо лихви :	(10)	(7)
Положителна разлика от промяна на вал.курсове	0	0
Отрицателна разлика от промяна на вал.курсове	0	0
Общо :		

7. Разходи за данъци

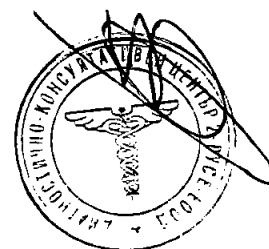
Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Текущ данъчен разход	0	0
Разход по отсрочени данъци от временни разлики нетно	(3)	0

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
I. Нематериални активи		
Програмни продукти и права	7	7
Общо за група I	7	7
II. Материални активи		
Земи		
Сгради	779	781
Машини, оборудване и трансп.средства	95	78
Съоръжения и други	19	13
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II	893	872
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо нетекущи активи	900	879

2. Материални запаси

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
Материали	28	19

1. Вземания

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
От клиенти	97	106
Други	5	16
Общо :	102	122

2. Парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
--	-------------------	-------------------

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Парични средства в касови наличности	0	0
Парични средства в банки	1	3
Общо :	1	3

3. Краткосрочни кредити

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
МКБ „Юнионбанк“ – Русе-овърдрафт	77	78

За обезпечаване на кредита „ДКЦ 2-Русе“ ЕООД е учредил в полза на МКБ „Юнионбанк“ залог за бъдещи вземания по сключен договор с НЗОК –София.

6. Събития след датата на баланса

Няма събития от датата на счетоводния отчет до датата на неговото изготвяне.

7. Разходи за годишен одит извършен от независим одитор

Извършен е независим финансов одит на Годишния финансов отчет на „Диагностично-консултативен център 2- Русе“ ЕООД от „Скриба“ ЕООД.

Възнаграждението за проверката и заверката на Годишния финансов отчет е в размер на 4 000 (четири хиляди и деветстотин) лева крайна цена, съгласно договор от 06.12.2011 год.

Гл. Счетоводител:

/ М. Миронова /

Управител:

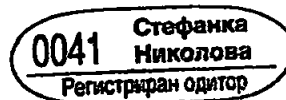
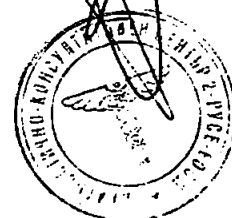
/ д-р Е.Панайотов /

28.02.2012 г. , гр.Русе

**Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад**

дата: 30.03.2012 год.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА
„ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2-РУСЕ” ЕООД
ПРЕЗ 2011 г.**

„ДКЦ 2-Русе” ЕООД е общинско лечебно заведение, регистрирано по Търговския закон и на основание чл.8 от ЗЛЗ с предмет на основна дейност: оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ и дейности вменени му от МЗ.

В „ДКЦ 2-Русе” ЕООД функционират специализирани и обща ЛКК, които определят временна нетрудоспособност и дават компетентно становище по обжалвани болнични листи от работодатели или от ТП на НОИ.

Лечебното заведение провежда национални програми на МЗ за профилактика и лечение на социално значими заболявания – остеопороза, Болест на Паркинсон и др.

„ДКЦ 2-Русе” работи по сключени договори със здравноосигурителни компании 23 на брой.

По документи дружеството притежава 58,9 % от сградния фонд, но на практика стопанисва и се грижи за цялата сграда и пространството около нея.

I. Структура на лечебното заведение

„ДКЦ 2-Русе” е с численост на персонала 44 човека, разпределени по категории, както следва:

1. Аналитични специалисти	17 човека;
от които с:	
висше медицинско образование	16 човека
друго висше образование	1 човек;
2. Приложни специалисти	15 човека;
от които с:	
медицинско образование	15 човека
3. Административен персонал	2 човека;
4. Помощно обслужване	8 човека
в.т.ч. персонал-санитари	5 човека.

II. Извършени медицински дейности през 2011 г.

През специализираните лекарски кабинети са преминали 31194 пациенти за 2011 год. Обхванати с профилактичен преглед са 7034 човека.

Извършени са 319 467 клинично-лабораторни изследвания, което по данни сочи че са с 80370 повече от 2010 год.

Новооткрити заболявания 1437 срещу 1215 за 2010 год.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Прави впечатление, че работейки по превенция на здравето сме успели да открием, диагностицираме и лекуваме извън хроничния болен контингент нови 222 пациенти.

Лекарите в лечебното заведение са издали 4312 б.л.за временна нетрудоспособност през 2011 год.срещу 4481 за 2010 год.

Можем да направим косвен извод, че навременното, компетентно и достатъчно лечение на пациентите ни е довело до по-ниска загуба на работоспособност.

III. Формиране на приходи и финансово състояние

Лечебното заведение формира приходи по договор с НЗОК, оказване на медицински услуги, извършване на профилактични прегледи по Наредба 3, медицински услуги по сключени договори със здравноосигурителни компании, от платен прием и от наеми на отдадени помещения.

От учредяването си /01.01.2001 г./ досега, ДКЦ 2 е приключвало финансовите си години с положителен финансов резултат. Изключение направи 2010 год., когато се приключи с отрицателен финансов резултат /- 39 хил.лв./. Същият се обуславя от правомерно начислени обезщетения за неизползван платен годишен отпуск и бракуване на рентгенова апаратура поради техническа невъзможност да бъде реновирана /година на производство 1978 г./.

При анализиране на годишния финансов отчет на „ДКЦ 2-Русе“ ЕООД за 2011 г.могат да се направят следните изводи:

В сравнение с предходната 2010 г.дружеството ни отчита увеличение на приходите с 2% при запазване на структурата им. Оптимизирани са разходите като е налице намаление на същите по всички елементи на икономическата класификация, изключая „Други разходи“, чието увеличение се дължи на увеличениия размер ДДС при частичен данъчен кредит, който е задължение на дружеството ни. Намалени са разходите за:

- Суровини и материали с 9%;
- Външни услуги с 3%;
- Трудови възнаграждения и осигуровки с 4%.

През отчетната 2011 г.е реализирана счетоводна печалба в размер на 4492 лв., която след данъчното ѝ преобразуване е 2744 лв. Този финансов резултат спрямо същия за предходната година /39 176 лв.счетоводна загуба и 39937 данъчна загуба/ е успех за дружеството ни, който се дължи на взетите от ръководството мерки за оптимизиране на разходите и увеличаване на приходите.

През отчетния период се наблюдава намаление на вземанията с 19 хил.лв.и увеличение на задълженията с 21 хил.лв. Това се обуславя от трансформирането на някои вземания от просрочени в несъбираеми и оттук невъзможността ни да се разплащаме своевременно.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



През текущата 2012 г. са взети мерки за подобряване на паричния поток и смятаме, че същата ще бъде по успешно приключена в това направление.

Собственият капитал на ДКЦ 2 запазва структурата си, както и размера на записания капитал. Единствено има намаление в размера на преразпределената печалба, което се дължи на удържаните през 2011 г. суми от РЗОК за извършени медицински услуги при превишени регулативни стандарти, които се отнасят за 2009 г. и 2010 г.

По отношение на достигнатото средно брутно трудово възнаграждение на едно лице: през 2011 г. неговият размер е 1121,93 лв. спрямо 1118,57 през 2010 г. Същият се обуславя от индивидуалните възнаграждения на лекарите-специалисти, чиито трудови възнаграждения са в пряка зависимост от постигнатите индивидуални резултати.

В обобщение: "ДКЦ 2-Русе" ЕООД е икономически стабилно търговско дружество, със своите финансови проблеми, характерни за времето в което живеем и за които ръководството и принципала му полагат съвместни усилия за разрешаването им.

Тук е мястото да отбележа, че при липсващо реално разделяне на сградата ДКЦ 2 поема почти всички разноски по поддръжка, дезинфекция, отопление, противопожарна охрана, противоепидемичен режим, ремонтни дейности-ел., ВиК и текущи други и т.н. и не получава за това никакви субсидии.

Крайно необходимо е разрешаването на горния въпрос радикално, особено в условията на засилваща се икономическа криза.

IV. Инвестиционни проекти и намерения за 2012 г.

„ДКЦ 2-Русе“ има ресурс и желание да работи по различни проекти, свързани с превенция, презентация и протекция на здравето.

В условията на икономическа криза и непрестанно повишение на цените на консумативи, ел. енергия и др. сме безкрайно притеснени в рамки и е трудно да изберем приоритети. Възнамеряваме да кандидатстваме и съинвестираме възможно най-нисък процент в европейска програма по „покриване международни признати стандарти и въвеждане системи на управление, специално за здравеопазването“.

Медицинският съвет към ДКЦ 2 трудно достига до решение за инвестиране в апаратура, която да е мултифункционална да обслужва голям брой пациенти и специалности. Възнамеряваме една разумна инвестиция в 4D доплер ехограф.

Инвестирахме и тази година продължаваме разработката по СФУК.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



V. Бизнес план

„ДКЦ 2” непрестанно търси нови дейности, диагностични методи и такива за лечение, които да направят дейността на по-ефективна, качествена и общественополезна.

1. Възнаряваме да открием съвместно с „Инвест инженеринг” център по азиатски методи на лечение.
Срок – м.май 2012 г.

2. Работим с неправителствени организации за създаване на дневен стационар
Срок – октомври 2012 г.

3. Съвместно с БЛС и РЗОК-Русе разработваме параметри, предложения за официализираме на трансграничното медицинско обслужване.

В заключение бих искал да кажа, че ще сме безкрайно благодарни, ако Община-Русе полага малко повече грижи за социално значимото си и единствено в тази част на града, здравно заведение „ДКЦ 2-Русе” ЕООД.

14.03.2012 г.

Управител:
/д-р Е.Панайотов/

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 30.03.2012 год.

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

