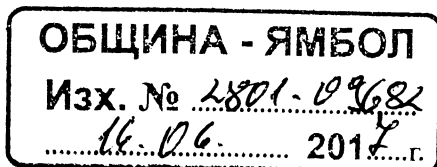




РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол



ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЯМБОЛ
ГР. ЯМБОЛ

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ ГЕОРГИ СЛАВОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ
ЧРЕЗ ИЛИАНА БИЦОВА, СЪГЛАСНО ЗАПОВЕД РД/02-00312 ОТ 14.06.2017Г.

ОТНОСНО: Отчет за дейността и приемане на годишния финансов отчет за 2016г. на търговско дружество със 100 % общинско участие „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Във връзка с приключване на финансовата 2016 година и изготвения консолидиран отчет от общинската администрация на база представения годишен финансов отчет от управителя на търговско дружество със 100% общинско участие, представям Ви, информация за дейността през изминалия отчетен период.

I. Отчет на приходите, разходите и счетоводния баланс на дружеството.

„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР № 1 – ЯМБОЛ“ ЕООД

Търговското дружество е многопрофилно лечебно заведение за специализирана извънболнична медицинска дейност на територията на Ямболска област.

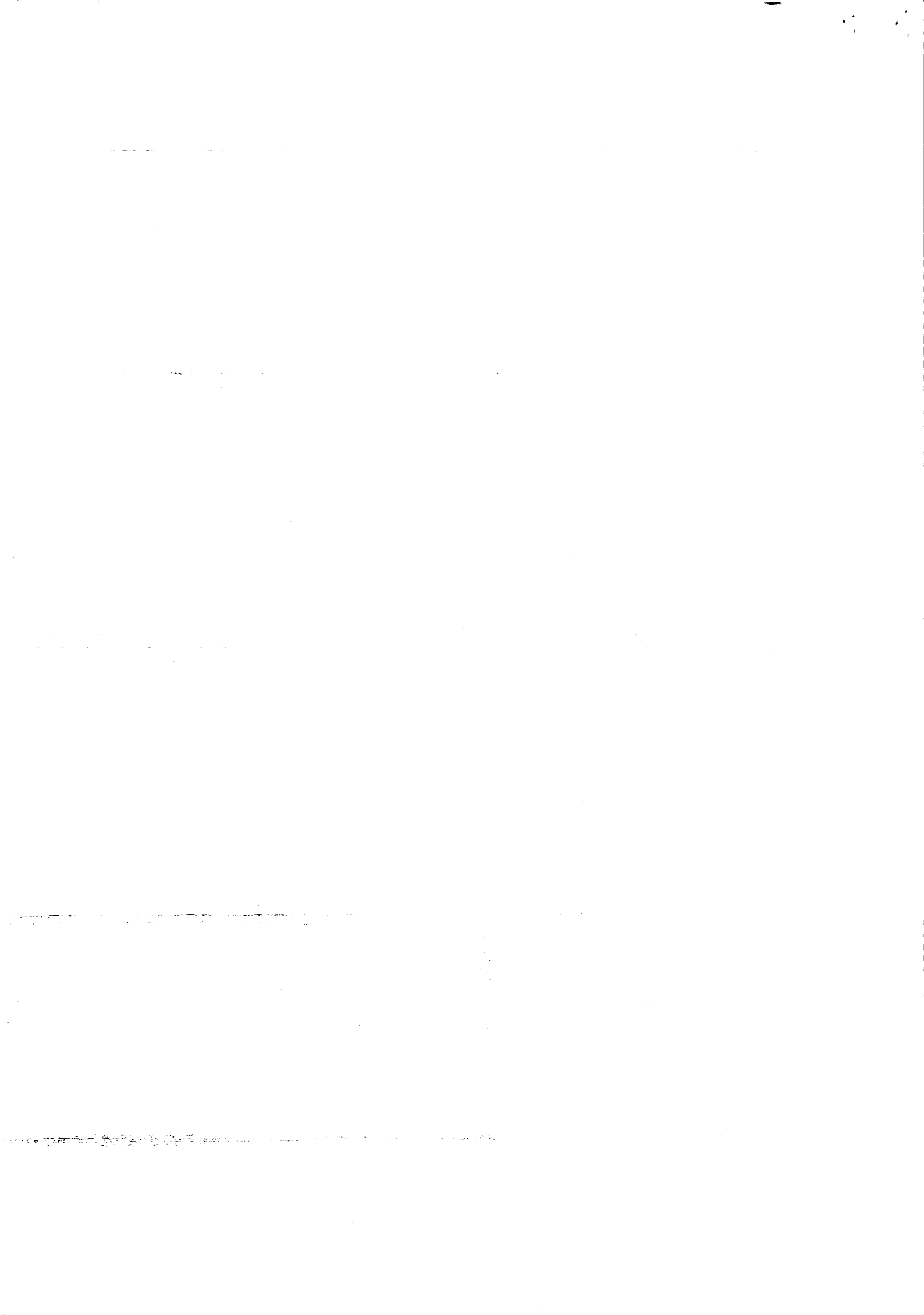
1. Анализ на отчета за приходи и разходи:

През 2016г. лечебното заведение отчита приходи в общ размер от 1 947 хил.лв., разпределени както следва:

Таблица № 1. В ХИЛ. ЛВ.

Приходи от дейността	2015г.	2016г.	Изм. х.лв.	Изм. %
1. Нетни приходи от услуги	1847	1922	+75	4.1
2. Други приходи, в т.ч.	37	25	-12	32.4
ОБЩО:	1884	1947	+63	3.3

От таблицата е видно, че за отчетната година са реализирани със 63 хил.лв. повече парични постъпления спрямо предходния период, в т.ч. от предоставените услуги приходите са със 75 хил.лв. повече, а по перо „други приходи“ се наблюдава спад на постъпленията с 32 %.



Разходната част на отчета също показва увеличение на разходваните средства през 2016г., което възлиза на 51хил. лв. или с 2.7% спрямо извършените разходи за 2015г., а именно, конкретно онагледени в табличен вид, както следва:

Таблица № 2.

в хил. лв.

Наименование на разходите	2015г.	2016г.	Изм. х.лв.	Изм. %
1. Разходи за суровини и материали	191	202	+11	5.8
2. Разходи за външни услуги	142	149	+7	20.3
4. Разходи за възнаграждения	1264	1321	+57	4.5
5. Разходи за осигуровки	189	183	-6	3.2
3. Разходи за амортизация	67	58	-9	13.4
6. Други разходи	19	10	-9	47.4
7. Финансови разходи	2	2	0	0
ОБЩО:	1874	1925	+51	2.7

В общата им структура, преобладаващ ръст в размер на 57хил.лв. заемат отделените средства за възнаграждения на заетите в лечебното заведение, с бхил.лв. са се намалили разходите за осигуровки. С малко над 13% са нараснали и начислените върху ДМА през 2016г. амортизации. За ползването на външни услуги от „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД дружеството е заплатило 149хил.лв., които парични средства са със 7хил.лв. в повече, спрямо изразходвания ресурс през предходната година. Вложените средства по перо „финансови разходи“ са непроменени. Увеличаване в разходната част на отчета се наблюдава при суровини и материали с 11хил.лв., а при „други разходи“, се наблюдава съкращаване, където намалението е с 9хил.лв. или със 47.4%

Показателите по годишния отчет за приходи и разходи, получени в резултат на акумулираните средства през 2016г. формират текуща брутна печалба от 22хил.лв., т.е. значително увеличение на положителния финансов резултат - с 12хил.лв., в сравнение с предходния отчетен период, когато същия възлиза на 10хил.лв.

С решение по точка девет на осмото заседание на Общински съвет – Ямбол, проведено на 25 април 2016г. е предоставен дивидента за 2015г. реализиран от „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД на дружеството за извършване на строително-ремонтни дейности – подмяна на скоростните ограничители и товарните въжета на пътнически асансьори, находящи се в сградата на лечебното заведение.

2. Анализ на счетоводния баланс:

„ДКЦ № 1 - Ямбол“ ЕООД осъществява своята дейност с дълготрайни материални активи с балансова стойност 305хил.лв., като движението им през 2016г. е следното:

Таблица № 3.

в хил. лв.

Дълготрайни активи	Отчетна стойност на ДА				Амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода		
I. ДМА:						
1. Сгради	165	3	-	168	84	84
2. Машини, оборудване и апаратура	652	25	-	677	457	220
3. Съоръжения	30	1	-	30	30	1
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-
ОБЩО ДМА:	847	29	-	876	571	305
II. ДНА:						
1. Програмни продукти	13	-	-	13	13	-
ОБЩО ДНА:	13	-	-	13	13	-
ОБЩО ДА:	860	29	-	889	584	305

По данни на актива по счетоводния баланс, дружеството не разполага с материални запаси, но за сметка на същите се отчита сумата от 5хил.лв., като предоставени аванси към 31.12.2016г. непроменени спрямо предоставените суми към края на 2015г., когато са отчетени 5хил.лв. в предоставени аванси.

Общо отчетените вземания, които от своя страна са със степен на ликвидност до една година, са увеличени с 16хил.лв. спрямо предходната година, възлизат на 94хил.лв., непроменени са сумите по перо „други вземания“, а именно:

Таблица № 4.

Вземания	в хил. лв.			
	2015г.	2016г.	Изм. х.лв.	Изм. %
1. Вземания от клиенти и доставчици	73	89	+16	21.9
2. Други вземания	5	5	0	16.7
ОБЩО:	78	94	+16	20.5

Не е налице касовата наличност на парични средства в края на 2016г., предвид че в края на миналия отчет са фигурирали 2хил.лв в брой, докато средствата по разплащателна сметка са нараснали от 83хил.лв. на 109хил.лв. през текущия разглеждан период.

„ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД е регистрирано с капитал 137хил.лв. Към 31.12.2016г. собственият капитал на дружеството възлиза на 407 хил. лв. разпределен в следната структура:

Таблица № 5.

Структура на собствения капитал	в хил. лв.		
	2015г.	2016г.	Изм. х.лв.
1. Основен /записан/ капитал	137	137	-
2. Законови резерви	20	20	-
3. Други резерви	17	17	-
3. Неразпределена печалба	205	212	+7
4. Текуща печалба	9	21	+12
ОБЩО Собствен капитал:	388	407	+19

Според отчетените данни, общият размер на собствения капитал е нараснал спрямо миналата финансова година от 388хил.лв. на 407хил.лв. или с 19хил.лв., което увеличение произлиза от:

- Отнасянето на остатъка от нетна печалба за 2015г., в размер от 7хил.лв., в резултат приспадането на полагаемия дивидент за община Ямбол – към перото на неразпределената печалба на дружеството и
- текущата печалба в размер на 21хил.лв.

Видно от следващата таблица задълженията на дружеството, като цяло са намалени от 111хил.лв. на 106хил.лв. или с 5хил.лв. (4.5%), от които неизплатените дългосрочни задължения към финансови предприятия са сведени от 2хил.лв. на 0хил.лв. или с 100%, а краткосрочните задължения към доставчиците на дружеството, са увеличени с 28.6%, т.е. от 7хил.лв. на 9хил.лв. към края на 2016г. С 10.7% са по-малко неизплатените суми към 31.12.2016г. за възнаграждения представляващи 67хил.лв., наред с които 21хил.лв. дължими суми към осигурителните предприятия. В счетоводния баланс за текущата 2016г. са отразени 4 хил.лв. приходи за бъдещи периоди.

Таблица № 6.

Краткосрочни задължения	в хил. лв.			
	2015г.	2016г.	Изм. х.лв.	Изм. %
1. Задължения към финансови предприятия	2	0	-2	100.0
1. Задължения към доставчици	7	9	2	28.6
2. Други задължения, в т.ч.	102	97	-5	4.9

- задължения към персонала	75	67	-8	10.7
- осигурителни задължения	20	21	+1	5.0
- данъчни задължения	7	9	+2	22.2
ОБЩО:	111	106	-5	4.5

II. Обобщен финансов резултат на дружеството за 2016г.

Таблица № 7.

в хил. лв.

Дружество	Отчетени приходи		Отчетени разходи		Финансов резултат	
	2015г.	2016г.	2015г.	2016г.	2015г.	2016г.
"ДКЦ № 1 - Ямбол" ЕООД	1884	1947	1874	1924	+10	+23

От таблицата е видно, че през 2016г. общинското дружество отчита приходи в размер на 1 947хил.лв., които са със 63 хил.лв. повече от реализираните през 2015г. Извършените разходи за текущата година са на стойност 1 924хил.лв., като същите са завишени със 50 хил.лв. спрямо разходваните средства за предходния период. В резултат на акумулираните финансови ресурси, спрямо предходната година дружеството реализира печалба, която от своя страна е със 10 хил.лв. повече за отчетната 2016г.

Повече приходи за 2016г. са отчетени с разлика от:

- „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД 63хил.лв.

Увеличените разходи през 2016г. са от:

- „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД 50хил.лв.

От Таблица № 8 е видно, че дружество е спазило изискванията на принципа за минимално финансово равновесие, а именно:

- Нетният оборотен капитал е по-голям от нула;
- Постоянният капитал е по-голям от дълготрайните активи;
- Краткотрайните активи са по-големи от краткосрочните задължения;

Таблица № 8.

в хил. лв

Търговски дружества	Дълготрайни активи		Собствен капитал		Краткотрайни активи		Краткосрочни задължения		Нетен оборотен капитал	
	2015г.	2016г.	2015г.	2016г.	2015г.	2016г.	2015г.	2016г.	2015г.	2016г.
"ДКЦ № 1 – Ямбол" ЕООД	334	305	388	407	166	210	109	106	+57	+104

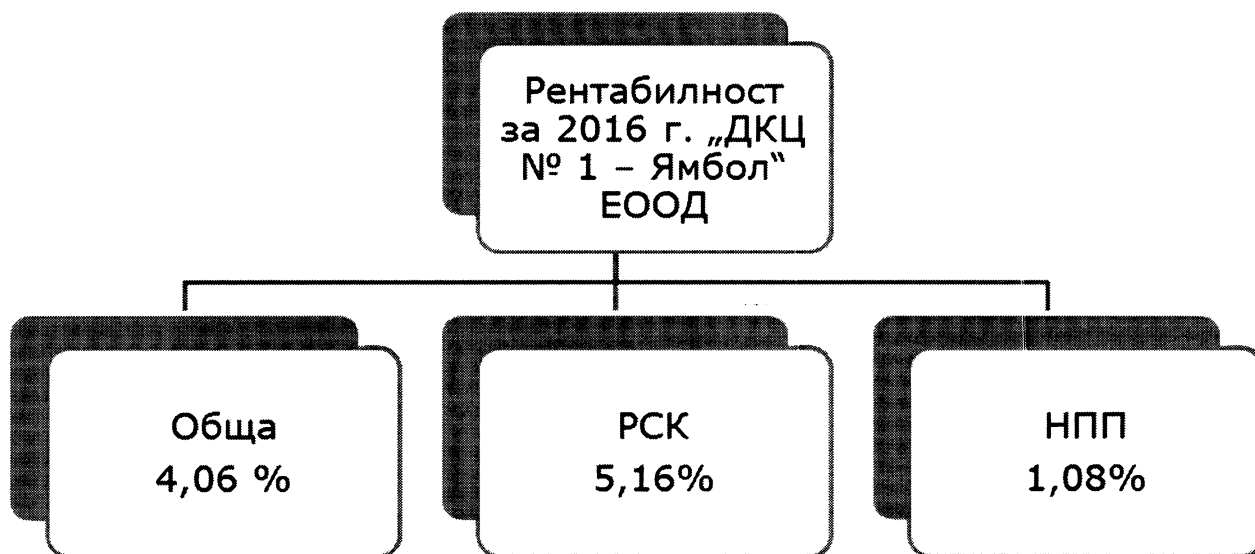
Нетният оборотен капитал (НОК) представлява разликата между краткотрайните активи и краткосрочните задължения на предприятието.

Положителната стойност на НОК е признак, че част от краткотрайните активи са финансирани и от дългосрочно ангажирания капитал. Това обстоятелство, определя дейността на дружеството като положителна, поради високата степен на ликвидност на активите и по-малкия срок на тяхната възвращаемост.

По-малкия относителен дял на ликвидните активи в общата стойност на текущите активи на дружеството е индикатор за по-голяма печалба и по-добра рентабилност от всичките вложения на дружеството, в резултат от по-ефективно използване на паричния ресурс за дейността на дружеството.

Величината на НОК, влияе пряко освен върху ангажирания в дружеството капитал и неговата ликвидност и върху рентабилността на вложените инвестиции.

Фигура № 1, %.



Степените на доходност на капитала са изложени на Фигура № 1.

Въз основа на отчетените брутни финансови резултати за изминалата година са сформирани съответните процентни показатели.

Като цяло данните за обща рентабилност на капитала на дружеството за 2016г., показват, че на всеки 100 лв. инвестиран капитал, печалбата на „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД е от 4.06лв.

На всеки 100лв. получени нетни приходи от предоставените услуги за населението на града, рентабилността на „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД възлиза на 1.08лв.

Инвестициите в собствения капитал на дружеството са възвращаеми, с добри положителни стойности: за „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД на всеки инвестирани 100лв. собствен капитал рентабилността е от 5.16лв.

Ефективността при акумулирането на приходите и разходите е илюстрирана на следващата фигура № 2:

Фигура № 2.



Във връзка с гореизложената отчетна информация, в изпълнение на чл. 10, ал.2, т.4 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества и предвид постъпило от „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД в Община Ямбол писмо с вх. № 2801-03230 от 28.02.2017г. с молба за преотстъпване на дължимия за общината дивидент за 2016г. на дружеството, които средства да се употребят за закупуване на нов стационарен цифров ехограф с конвексен и вагинален трансдюсери, необходим за дейността на акушеро-гинекологичните кабинети, предлагам Общински съвет – Ямбол, да приеме следните

РЕШЕНИЯ:

На основание чл. 137, ал.1, т.3 и т.4 от Търговския закон, чл. 21, ал.1, т.8 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и чл. 9, ал.1, т.6, във връзка с чл. 53, ал.1 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества:

1. Приема годишния финансов отчет и баланса за 2016г. на „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД

2. Определя дивидент в размер на 25% от балансовата печалба по годишния финансов отчет на „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД

3. На основание чл.54, ал.3 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и чл.9, ал.1, т.14 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества предоставя дивидента за 2016г. реализиран от „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД на дружеството, които средства да се употребят за закупуване на нов стационарен цифров ехограф с конвексен и вагинален трансдюсери, необходими за дейностите на акушеро-гинекологичните кабинети в лечебното заведение.

4. На основание чл. 137, ал.1, т.5 от Търговския закон и чл.9, ал.1, т.4 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества:

Освобождава от отговорност за финансовата 2016г. управителя на „ДКЦ № 1 – Ямбол“ ЕООД

ИЛИАНА БИЦОВА

За кмет на Община Ямбол

Заповед № РД/02-00312/01.14.06.2017г.

