

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл. Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централна 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

А Н А Л И З
на постигнатите финансови резултати
към 30.06.2024 г.

За първото шестмесечие на 2024 г. финансовият резултат на “ДКЦ III – Варна” ЕООД е **30 х. лв. счетоводна и балансова печалба**.

За същия период на 2023 г. е отчетена 29 х. лв. счетоводна и балансова загуба.

А Н А Л И З
на приходите и разходите
за първото шестмесечие на 2024 г. съпоставени с 2023 г. :

I. Приходи – 1 567 х. лв. за 2024 г., при 1 186 х. лв. за 2023г.
Увеличени са с **381 х. лв. /с 32%/**

1. Нетни приходи – 1 556 х. лв. Увеличени са с 386 х. лв. и включват в себе си:

- Приходи от **медицински услуги** – 1 507 х. лв. Увеличени са с 388 х. лв.

Увеличени са приходите от РЗОК за извършена медицинска дейност с 348 х. лв., от платени медицински услуги и ЗОФ с 24 х. лв. и от дежурния кабинет с 16 х. лв.

В по – голямата си част това значително увеличение на приходите от РЗОК е вследствие на късно приетия бюджет на НЗОК за 2023г. и от там, актуализацията на цените на извършваните медицински услуги едва от 01.09.2023г. и последвалото второ увеличение на цените от 01.01.2024г.

- Приходи от **наеми** - 49 х. лв. Намалели са спрямо 2023г. с 2 х. лв. от **свободен наем**. Включват приходи от наеми по чл.102 от ЗЛЗ на семейни лекари и стоматолози 7 х. лв. и свободен наем 42 х. лв.

2. Други приходи – 11 х. лв. Намалени са с 5 х. лв. Включват:

- Приходи от **финансиране** - 7 х. лв. – Намалението е с 4 х. лв.

Намалението се дължи на факта, че през първото шестмесечие на 2023г. е получено и усвоено финансиране за текущи нужди за компенсиране на част от завишените цени на ел. енергията в размер на 4 х. лв. В 2024г. няма такива компенсации.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл. Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централа 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

Приходите от финансиране са формирани от усвояване на финансираня за ДА от предходни години с полагащата се част от амортизациите на дълготрайните активи и те нямат промяна спрямо 2023г.

- Други - 4 х. лв. – намаляват с 1 х. лв. Включват събрани такси от наематели. В текущата година липсват приходи от застрахователна щета, вторични суровини, разчети от отпуски минали години и др.

II. Разходи- 1 537 х. лв., при 1 215 х. лв. за 2023 г. Увеличени са с 322 х. лв. /с около 26%/

1. Разходите за материали са 129 х. лв. – увеличени са с 4 х. лв.

Намалени са разходите за: дизел за отопление с 3 х. лв. поради по-ниска консумация, ел. енергия с 5 х. лв. в резултат на намалено потребление. Общо намалението е с 8 х. лв.

Увеличени са разходите за медицински консумативи с 3 х. лв., за обзавеждане и поддръжка на сградата с 6 х. лв. Нарастването на цената на водата увеличи разхода за вода с 1 х. лв. Увеличени са и представителните разходи във връзка с професионалния празник 07 април с 2 х. лв. Общото увеличение е с 12 х. лв.

Всички останали разходи за материали са без съществена промяна.

2. Разходите за външни услуги са 102 х. лв. – увеличени са с 12 х. лв.

Увеличават се разходите за охрана с 2 х. лв. и по договори за абонаментна поддръжка с 1 х. лв. във връзка с чувствителното нарастване от 01.01.2024г. на МРЗ за страната и максималния осигурителен праг. По същата причина са увеличени разходите за консултантски медицински услуги с 4 х. лв. Разходите за ремонт на медицинска апаратура нарастват с 2 х.лв. и за медицински изследвания с 2 х. лв. Увеличени са разходите за ремонти по сграда и друг инвентар със 7 х. лв. и други външни услуги с 2 х. лв. Общото увеличение е с 20 х. лв.

Намалят разходите за такси и разрешителни с 8 х. лв. , които в 2023 г. бяха по-големи във връзка с издаването на нотариален акт за собственост.

Всички останали разходи за външни услуги са без съществена промяна.

3. Разходите за Амортизации са 38 х. лв. - нарастват с 1 х. лв.

През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 64 х. лв. Закупени са: Ехограф за доплерова сонография, Спирометър,

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл. Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централа 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

нов Сървър за медицинските програми, 3 бр. климатици и 1 бр. комплект мебели за лекарски кабинет.

Има активи, които са станали с нулева балансова стойност, но увеличението идва от активи заведени след м.06.2023 г.

4. Разходите за възнаграждения са 1 109 х. лв. Увеличени са с 282 х. лв. и включват:

-Разходи за работна заплата 1 026 х. лв. Увеличени са с 202 х. лв.

Увеличените приходи от медицинска дейност /от 01.09.2023г. и от 01.01.2024г./ и чувствително нарасналата МРЗ от 01.01.2024г., водят до повишаване на възнагражденията на целия персонал.

Спрямо достигнатата към 31.12.2023г., средната брутна заплата на лекарите е увеличена с 19.9 %, на останалия медицински персонал с 11 %, а общо за дружеството увеличението е със 17 %.

- Разходи за задължения при пенсиониране и непозлзвани отпуски по НСС 19 – 83 х. лв. Такива няма начислени през първото шестмесечие на 2023г. Сега са актуализирани сумите с новите размери на РЗ и осигуровки.

5. Разходите за осигуровки са 142 х. лв. – увеличени са с 21 х. лв. Спазен е максималния осигурителен праг, който от 01.01.2024г. е 3750 лв.

6. Другите разходи са 15 х. лв. – увеличени са с 1 х. лв. Представяват разход за ДДС не подлежащ на приспадане, МДТ за първото шестмесечие, брак на СМЗ /тестове/, данък върху представителни разходи и други. Ново за 2024 г. е членски внос към НСЛЗСИМП.

7. Финансови разходи – 2 х. лв. – увеличени са с 1 х. лв. и представляват банкови такси.

А Н А Л И З **на Дълготрайните активи към 30.06.2024г.**

Отчетната стойност на всички дълготрайни активи е 1 508 х. лв., натрупаната амортизация е 1 028 х. лв. и съответно балансовата стойност е 526 х. лв., включително с активите в процес на изграждане.

1. През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 64 х. лв., както следва: Ехограф за доплерова сонография, Спирометър, нов Сървър за медицинските програми, 3 бр. климатици и 1 бр. комплект мебели за лекарски кабинет.

2. Няма отписани и продадени ДА.

3. На позицията „Дълготрайни активи в процес на изграждане” в Баланса, са отразени **46 х. лв.** както следва:

- преведени средства от **Община Варна по договор за енергиен одит в размер на 18 х. лв. в предходен отчетен период.** Ще се сформира дълготраен материален актив към отчетната стойност на сградата и ще се предприемат действия за увеличаване на капитала на дружеството в изпълнение решението на Общински съвет - Варна.

- започнати в **2023 г. и продължаващи в 2024 г. капиталови ремонти по сградата на стойност 7 х. лв.** /сменена прозоречна дограма в гастроентерологичен, психиатричен и ЛФК кабинети, врата и прозорец в санитарни помещения, летяща врата на коридор към физиотерапия/ Тези ремонти ще продължават през 2024 г. в изпълнение на предписание на РЗИ. След довършване на ремонтите, натрупаната сума ще се капитализира.

- **получен аванс за ремонт на асансьорните уредби в размер на 21 х. лв.** по договор с Община Варна от 23.04.2024 г. за предоставяне на финансови средства за неотложни ремонти. След усвояване на средствата ще се предприемат действия за увеличаване на капитала на дружеството със стойността на целевата субсидия в изпълнение решение на Общински съвет - Варна.

А Н А Л И З

на вземанията и задълженията към 30.06.2024г.

I. Вземанията на дружеството възлизат на **218 х. лв.** и са със степен на ликвидност до една година, т.е. са краткосрочни.

1. **Вземания от клиенти – 213 х. лв.** Тук по-голям дял има сумата, която ни дължи РЗОК за извършената дейност за м.06.2024 г.- 187 х. лв. Останалата сума, представлява текущи задължения към 30.06.2024 за стопански разходи на наематели /14 х. лв./ и услуги на клиенти по договори за мед. услуги /12 х. лв./

2. **Други вземания – 5 х. лв.,** които представляват разчети с подотчетни лица, платени МДТ за второто полугодие и др.

II. Задълженията на дружеството възлизат на **276 х. лв.** и са краткосрочни.

1. **Към доставчици – 62 х. лв.** Представляват текущи задължения по доставки на материали и външни услуги към 30.06.2024г. -44 х. лв. и вноски по разсрочено плащане на медицинска апаратура – 18 х. лв.

2. **Към персонала – 134 х. лв.** Представляват начислените и неразплатени за м. 06.2024 г. работни заплати на персонала.

3. **Към осигурителни предприятия – 40 х. лв.** и представляват начислените и неизплатени за м.6.2024 г. осигурителни вноски.

4. **Данъчни задължения – 33 х. лв.** представляват: дължим ДДС към 30.06.2024г./2 х. лв./ и дължимия данък върху доходите на физически лица по рекапитулацията за работни заплати за м. 05 и м. 06 /30х. лв./ и данък върху доходите по граждански договори за първо тримесечие / 1 х. лв./

5. **Други задължения 7 х. лв.,** които са за суми по граждански договори и други удръжки от РЗ по рекапитулация за м. 06. 2024г.

III. В раздела на баланса “Провизии и сходни задължения” са отразени 154 х. лв.: начислените по НСС 19 “Доходи на персонала” суми за: непозвани отпуски и осигуровки върху тях - 24 х. лв. и дължими суми при пенсиониране – 130 х. лв.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл. Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
центра 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

Средно списъчния състав към 30.06.2024 г. е 52 бр.

По- съществени ремонти за периода са:

- подмяна плочките на стълбището и ремонт на съществуващата рампа за инвалиди при входа на сградата – 5 х. лв.
- поетапна подмяна с лед осветление – 1 х. лв.
- материали за ремонт на 3 броя WC по предписание на РЗИ – 3 х. лв.
- монтиране кутия за кабели на наематели в коридор ет.2 - 1 х. лв.
- ремонт на медицинска апаратура – 4 х. лв.
- ремонт на друг инвентар и МПС – 2 х. лв.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/С. Пешева/



УПРАВИТЕЛ:

/д-р И. Василева/