



**ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I**  
**“Света Клементина - Варна” ЕООД**  
бул. Съборни № 40, ☎ 603-802, факс: 608-001  
управител: 052/608 001 e-mail: dkc\_1\_varna@abv.bg

---

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА И АНАЛИЗ**  
**ПО ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2024г.**

**I. БАЛАНС**

**1. В актива на баланса:**

**1.1.** В дълготрайни материални активи основно място заемат Сгради и конструкции, следвани от Машините и оборудването, Земя, Други дълготрайни активи.

За деветмесечието на 2024г. има придобити дълготрайни материални активи на стойност 13хил.лв.

**1.2.** В раздела на краткотрайните активи за деветмесечието на 2024г. се наблюдават следните показатели:

- наличности на материали в размер на 49хил.лв.

- вземания от клиенти и доставчици в размер на 331хил. лв. Това са средствата от заработените медицински прегледи, лабораторни и рентгенови изследвания, физиотерапевтични процедури и високоспециализирани дейности по договора с РЗОК за м. Септември 2024г.

- наличности на парични средства в размер на 44 хил.лв.

**1.3.** Разходите за бъдещи периоди за деветмесечието на 2024г. са в размер на 1хил.лв.

**2.** В пасива на баланса се наблюдават следните показатели към 30 септември 2024г.:

**2.1.** За деветмесечието на 2024г. дружеството е реализирало загуба в размер на 7 хил.лв.

**2.2.** Позицията отчитаща задължението по провизии за пенсии и други подобни задължения е в размер на 197хил.лв.

**2.2.** В групата на задължения за деветмесечието на 2024г. наблюдаваме следните показатели:

- задължения към доставчици в размер на 471 хил.лв., като всичките са със срок на погасяване до една година.

- задълженията към персонала и осигурителните организации е във връзка с полагащите се възнаграждения на персонала за месец Септември 2024г. Задълженията към персонала са в размер на 421хил.лв., а осигурителните задължения – 142хил.лв.

- данъчните задължения са в размер на 73хил.лв.

## II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1.В общата сума на приходите от обичайна дейност се наблюдава изменение в посока на увеличение спрямо деветмесечието на 2023г. в размер на 646хил.лв. Измененията по видове приходи са както следва:

<b>ПРИХОДИ</b>	<b>2024г./х.лв.</b>	<b>2023г./х.лв.</b>
1.1. Приходи от договора с РЗОК	2968	2296
1.2. Приходи от платени медицински услуги	903	792
1.3. Приходи от наем, възстановени разходи	139	144
1.4. Приходи от финансираня	6	137
1.5. Други приходи	1	2
<b>Общо:</b>	<b>4017</b>	<b>3371</b>

От сравнителната таблица се вижда, че приходите от РЗОК са се увеличили с 672хил.лв.,а приходите от платени медицински услуги със 111хил.лв.

В общата сума на другите приходи и финансираня отчитаме разлика в посока на намаление спрямо деветмесечието на 2023г. със 131 хил.лв.

От получените финансираня от Община Варна за закупуване дълготрайни активи са отчетени приходи от финансираня за деветмесечието на 2024г. в размер на 6хил.лв.

### 2. В разходната част на отчета:

В разходната част на отчета за приходите и разходите се наблюдава общо увеличение на разходите за оперативна дейност с 438хил.лв, спрямо деветмесечието на 2023г. Най-голямо е изменението в разходите за заплати и социални осигуровки – общо увеличение със 499хил.лв. Най-голямо намаление отчитаме в разходите за външни услуги с 33 хил.лв., в другите разходи с 19 хил.лв. , в разходите за материали с 8 хил.лв. и разходите за амортизации – с 2 хил.лв. Изменението по видове разходи е посочено в следната сравнителна таблица:

<b>РАЗХОДИ</b>	<b>2024г./х.лв.</b>	<b>2023г./х.лв.</b>
<b>2.1. Разходи за материали:</b>	<b>234</b>	<b>242</b>
а) вода	6	5

б)ел.енергия	27	44
в)природен газ	10	15
г)медикаменти, реактиви, рентгенови филми, медицински консумативи	132	121
д)дизелово гориво, газ МПС	20	22
е)канцеларски разходи, формуляри	12	11
ж)др.материали: хигиенни, части МПС, храна/ вредни усл. на труд/ и др.	27	24
<b>2.2. Външни услуги:</b>	<b>82</b>	<b>115</b>
а)телефони	6	7
б)абонаменти по договор	46	39
г)други външни услуги: наеми, хонорари адвокат, консултативни, медицински услуги	30	69
<b>2.3. Разходи за амортизация</b>	<b>55</b>	<b>57</b>
<b>2.4. Разходи за заплати:</b>	<b>3164</b>	<b>2719</b>
а)заплати по трудов договор	2968	2519
б)възнаграждения по граждански договори	196	200
<b>2.5. Разходи за осигуровки</b>	<b>449</b>	<b>395</b>
<b>2.6. Други разходи:</b>	<b>36</b>	<b>55</b>
а)данъци и такси	2	4
б)сделки без право на дан.кредит	19	31
д)представителни,неустойки, санкции	15	20
<b>ОБЩО:</b>	<b>4020</b>	<b>3583</b>

През деветмесечието на 2024г. няма извършвани текущи ремонти на сградния фонд на дружеството.

От сравнителния анализ на приходите и разходите се вижда, че за деветмесечието на 202г. здравното заведение завършва с отрицателен финансов резултат в размер на 7хил.лв.

Главен счетоводител:

( Сашка Козарева)



Управител:

( д-р Иван Иванов)