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 30.09.2026г

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 2026г. има придобити дълготрайни материални активи на стойност 81 хил. евро.

1.2. В раздела на краткотрайните активи за деветмесечието на 2026г. се наблюдават следните показателите:

- наличности на материали в размер на 28хил.евро.

- вземания от клиенти и доставчици в размер на 174хил. евро. Това са средствата от заработените медицински прегледи, лабораторни и рентгенови изследвания, физиотерапевтични процедури и високоспециализирани дейности по договора с РЗОК за м. Септември 2026г.

- наличности на парични средства в размер на 79 хил.евро.

1.3. Разходите за бъдещи периоди за деветмесечието на 2026г. са в размер на 1хил.евро.

2. В пасива на баланса се наблюдават следните показатели към 30 септември 2026г.:

2.1. Позицията отчитаща задължението по провизии за пенсии и други подобни задължения е в размер на 65хил.евро.

2.2. В групата на задължения за деветмесечието на 2026г. наблюдаваме следните показатели:

- задължения към доставчици в размер на 337 хил.евро, 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 Август и Септември 2026г. Задълженията към персонала са в размер на 454хил.евро, а осигурителните задължения – 94 хил.евро.

- данъчните задължения са в размер на 58 хил.евро.

II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1.В общата сума на приходите от обичайна дейност се наблюдава изменение в посока на намаление спрямо деветмесечието на 2025г. в размер на 29хил.евро. Измененията по видове приходи са както следва:

ПРИХОДИ	2026г.хил.евро	2025г.хил.евро
1.1. Приходи от договора с РЗОК	1517	1603
1.2. Приходи от платени медицински услуги	567	515
1.3. Приходи от наем, възстановени разходи и др.	86	78
1.4.Приходи от финансирания	3	3
1.5. Други приходи	10	13
Общо:	**2183**	**2212**

От сравнителната таблица се вижда, че приходите от РЗОК са намалели със 86хил.евро, а приходите от платени медицински услуги са се увеличили с 52хил.евро.

В общата сума на другите приходи отчитаме намаление спрямо деветмесечието на 2025г. в размер на 3 хил.евро.

От получените финансирания от Община Варна за закупуване дълготрайни активи са отчетени приходи от финансирания за деветмесечието на 2026г. в размер на 3хил.евро.

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 81хил.евро спрямо деветмесечието на 2025г. Най-голямо е изменението в разходите за заплати и социални осигуровки – общо увеличение със 75хил.евро, следвани от разходите за амортизации, където увеличението е в размер на 26 хил. евро. В останалите разходи отчитаме намаление, като в разходите за материали и външни услуги намалението е с 15хил.евро и в другите разходи с 5 хил.евро. Изменението по видове разходи е посочено в следната сравнителна таблица:

РАЗХОДИ	2026г.хил.евро	2025г.хил.евро
2.1. Разходи за материали:	**96**	**113**
а)вода		2
б)ел.енергия	17	17
в)природен газ	6	5
г)медикаменти, реактиви, рентгенови филми, медицински консумативи	55	67

д)дизелово гориво, газ МПС	8	10
е)канцеларски разходи, формуляри	6	6
ж)др.материали: хигиенни, части МПС, храна/ вредни усл. на труд/ и др.	4	6
2.2. Външни услуги:	**52**	**50**
а)телефони	4	3
б)абонаменти по договор	28	26
в)други външни услуги: наеми, хонорари адвокат, консултативни, медицински услуги	20	21
2.3. Разходи за амортизация	**55**	**29**
2.4. Разходи за заплати:	**1848**	**1778**
а)заплати по трудов договор	1726	1647
б)възнаграждения по граждански договори	122	131
2.5. Разходи за осигуровки	**258**	**253**
2.6.Други разходи:	**20**	**25**
а)данъци и такси	1	1
б)сделки без право на дан.кредит	9	12
д)представителни,неустойки, санкции	10	12
ОБЩО:	**2329**	**2248**

През деветмесечието на 2026г. няма извършвани текущи ремонти на сградния фонд на дружеството.

От сравнителния анализ на приходите и разходите се вижда, че за деветмесечието на 2026г. здравното заведение завършва с отрицателен финансов резултат в размер на 148хил.евро

Главен счетоводител:
(Сашка Козарева)

Управител:
(д-р Иван Иванов)