

ДКЦ ХИП СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)

I-во тримесечие на 2025 г.
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2025 г.)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	2	2
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	02100	2	2
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	736	738
Земи	02211		
Сгради	02212	736	738
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	150	155
Съоръжения и други	02230	34	36
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	02200	920	929
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02354		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	922	931

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	88	79
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	13	8
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	101	87
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	135	98
Касови наличности в лева	03411	38	29
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	97	69
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	135	98
Общо за раздел В	03000	236	185
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 158	1 116

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	878	878
Акционерен капитал	05110		
Котиран акция на финансовите пазари	05111		
Некотиран акция на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	878	878
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300	42	42
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	42	0
Непокрита загуба	05520	-68	-68
Общо за група V	05500	-26	-68
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	31	42
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	05700	31	42
Общо за раздел А	05000	925	894
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	6	7
До 1 година	07401	6	7
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	222	205
До 1 година	07801	222	205
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	61	47
До 1 година	07811	61	47
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	7	8
До 1 година	07821	7	8
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	9	5
До 1 година	07831	9	5
Над 1 година	07832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	07900	0	0
До 1 година	07901		
Над 1 година	07902		
Общо за раздел В	07000	228	212
До 1 година	07001	228	212
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	5	10
Финансирания	08001	5	
Приходи за бъдещи периоди	08002		10
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 158	1 116

Дата: 28.04.2025 г.

Представяващ дружеството
д-р. Райна Божкова
(име и фамилия)

Главен счетоводител
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ ХИП СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)

I-во тримесечие на 2025 г.

(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2025 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А.Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	84	75
Суровини и материали	10210	28	18
Външни услуги	10220	56	57
Разходи за персонала	10300	164	150
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	147	134
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	17	16
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	11	10
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	11	10
Разходи за амортизация	10411	11	10
в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	10413		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	3	5
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	262	240
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	11201		
Общо за група II	11000	0	0
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	31	48
Общо разходи (I + II)	13000	262	240
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	31	48
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	31	48
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	293	288

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	288	287
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	288	287
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	5	1
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	5	1
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	293	288
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Общо приходи (I + II)	18000	293	288
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	293	288

Дата: 28.04.2025 г.

Представяващ дружеството

д-р. Райна Божова

(име и фамилия)

Главен счетоводител

Иван Иванов

(име и фамилия)

ДКЦ ХП СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)

I-во тримесечие на 2025 г.

(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2025 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	272	54	218	247	35	212
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		187	(187)		175	(175)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	7		7			
Общо за раздел А	61530	279	241	38	247	210	37
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		1	(1)		23	(23)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	1	(1)	0	23	(23)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	279	242	37	247	233	14
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	98	x	x	136
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	135	x	x	150

Дата: 28.04.2025

Представяващ дружеството:

д-р. Райна Божкова

(име и фамилия)

Главен счетоводител

Иван Иванов

(име и фамилия)

ДКЦ ХИИ СОФИЯ ЕООД

(наименование на дружеството)

Първото тримесечие на 2025 г.

(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2025 г.)

I-во тримесечие

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(Хил. лв.)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв,	Резерв	Други	Неразпре-	Непокрита		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	878		42					42	(68)	0	894
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	878	0	42	0	0	0	0	42	(68)	0	894
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										31	31
Разпределение на печалбата	61670											0
вт. ч. за дивиденди	61671											0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	878	0	42	0	0	0	0	42	(68)	31	925
Промени от преводи на годишни	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	878	0	42	0	0	0	0	42	(68)	31	925

Дата: 28.04.2025 г..

Представляващ дружеството

д-р. Рана Божкова

(име и фамилия)

Главен счетоводител

Иван Иванов

(име и фамилия)

Ц ХИИ СОФИЯ” ЕООД
София 1421, ж.к.”Лозенец” ул.”Димитър Хаджикоцев” № 20, ЕИК 000689531

О Т Ч Е Т
за резултатите от дейността на „ДКЦ ХИИ София” ЕООД за
първото тримесечие на 2025 г.

1. Информация за дружеството

„ДКЦ ХИИ - София" ЕООД е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност в Търговския регистър на Софийски градски съд, по ф.д. 3402/2000 г. и в Агенцията по вписванията изх. № 20091216091909/16.12.2009 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, район „Лозенец“, ул. "Димитър Хаджикоцев" № 20.

Предметът на дейност на Дружеството е извършване на специализирана извън болнична медицинска помощ, която включва: диагностика, терапия и профилактична дейност, диспансеризация, експертиза на временна нетрудоспособност и издаване на всички документи, свързани с дейността на лечебното заведение.

Към 31.03.2025 г. основният капитал на дружеството е **878** хил. лв. През четвъртото тримесечие на 2015 г. бе извършена регистрация в Търговския регистър на придадената от принципала – Столична община 100% собственост на сградата и прилежащите ѝ постройки с което дружеството разполага със 100% от капитала му. Едноличен собственик на капитала е Столична община със **100 %** участие в капитала на дружеството.

Дружеството се представлява и управлява от Управител, назначен с Договор за възлагане на управлението от Столична община. То е учредено за неопределен срок.

2. Лечебно-диагностична, ехографска и рехабилитационна дейност

2.1 Посещенията по кабинети са както следва :

брой посещения:

Кабинети	Първо тримесечие на 2025 г.	Първо тримесечие на 2024 г.
Гастроентерологичен	212	186
Ендокринологичен	305	299
Кардиологичен	481	475

Хирургичен	191	161
Акушерогинокологичен	418	317
Кожни и венерически болести	144	168
Оториноларингологичен	67	119
Очен кабинет	129	140
Неврологичен	149	193
Психиатричен	200	221
Педиатричен	682	696
Ортопедичен	182	147
Урологичен	90	93
ЛКК и вътрешни болести	297	219
Физиотерапия и рехабилитация	640	614
Онкологичен	52	58
Пулмологичен	142	95
Нефрологичен	20	40
Хирургичен - детски	47	36
Други прегледи	44	42
Всичко амбулаторни прегледи и посещения по кабинети:	4 492	4 319

2.2 Показатели за медикодиагностична дейност:

Лабораторни	Първо тримесечие на 2025 г.	Първо тримесечие на 2024 г.
Брой лабораторни изследвания Клинична лаборатория	3 163	3 046
Брой лабораторни изследвания Микробиологична лаборатория	792	255
Физиотерапия	530	379

2.3 Показатели за амбулаторни процедури и операции:

Видове изследвания	Първо тримесечие на 2025 г.	Първо тримесечие на 2024 г.
Брой процедури по физиотерапия и рехабилитация	6 643	6 180
Амбулаторни операции	24	18
Амбулаторни манипулации и процедури	84	19

През първото тримесечие на 2025 г. в дружеството са извършени общо **4 319** броя прегледи, срещу **4 492** за същият период на 2024 г. Увеличеният брой прегледи спрямо броят им за предходната година и създадената по-добра организация в дейността си и снабдяването му със най-съвременна медицинска апаратура води до реализиране на по-голяма печалба за тримесечието.

2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

3.1. Общ преглед

Текущото счетоводно отчитане през първото тримесечие на **2025** год. е извършвано ежесечно, като в края му е направено пълно счетоводно приключване на сметките за приходи и разходи с цел изготвяне на отчета за тримесечието, установяване финансово-икономическото му състояние, изпълнение на бизнес-плана и изчисляване на икономическите показатели, служещи за основа при определяне на полагаемият се тримесечен ФРЗ на управителя и контролора на дружеството.

В дружеството е възприет процентния линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи, като се прилагат данъчно признатите норми на амортизация.

Приходите и разходите в дружеството се отчитат при спазване на принципа на текущото начисляване. Това се налага поради необходимостта от изготвяне на тримесечни отчети за дейността на дружеството и от определяне на полагаемият се ФРЗ за тримесечията на управителя и контролора в съответствие с „Наредбата за Общинските лечебни заведения”, приета с Решение № 55 по Протокол № 58 от 11.02.2010; доп. с Решение № 288 по Протокол № 67 от 10.06.2010; изм. и доп. с Решение № 222 по Протокол № 16 от 10.05.2012 - в сила от 01.05.2012; изм. и доп. с Решение № 262 по Протокол № 17 от 31.05.2012 г. и изм. и доп. с Решение № 455/24.07.2014 г., изм. и доп. с Решение № 496 по Протокол № 86 от 23.07.2015

г., Решение № 441 по Протокол № 37 от 20.07.2017 г., изм. и доп. с Решение № 705 по Протокол № 42 от 28.10.2021 г. на Столичния общински съвет.

Резултата от стопанската дейност на дружеството през първото тримесечие на 2025 г. е виден от **Отчета за приходите и разходите му**. Изпълнението на показателите за приходите и разходите за отчетния период е както следва:

Общо приходи от дейността - **293 хил.лв.**

Общо разходи - **262 хил.лв.**

Резултат от дейността – ПЕЧАЛБА - **31 хил.лв.**

Приходите за първото тримесечие на 2025 г. са в размер на **293 хил.лв.** и са структурирани по източници, както следва:

Хил.лв.

Показатели	Сума на приходите
- Приходи от СЗОК	220
- Приходи от платени услуги от пациенти	38
- Приходи по договори с фирми	0
- Други приходи от медицинската дейност	0
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКАТА ДЕЙНОСТ	258
- Приходи от наеми	16
- Приходи от възстановени суми от наематели	14
- Приходи по програмата за компенсиране на небитови потребители на ел.-енергия	5
- Приходи от закрити депонирани възнаграждения	0
- Други приходи от немедицинската дейност	0
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ НЕМЕДИЦИНСКАТА ДЕЙНОСТ	35
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	293

Дела на отделните приходи на дружеството през тримесечието е както следва:

- на приходите от СЗОК – **220 хил.лв.** или **75,08 %** от приходите;
- платени прегледи и потребителски такси – **38 хил.лв.** или **12,97%** от приходите;
- на приходите от наеми – **16 хил.лв.** или **5,46 %** от приходите;

- на възстановените разходи за консумативи – **14 хил.лв.** или **4,78 %** от приходите;
- от компенсиране на небитовите потребители на ел.-енергия – **5 хил.лв.** или **1.71%** от приходите;

Разходите за първото тримесечие на 2025 г. възлизат на 262 хил.лв. и са структурирани по икономически елементи, както следва:

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Сума на разходите
Разходи за суровини и материли	28
Разходи за външни услуги	56
Разходи за амортизации	11
Разходи за възнаграждения	147
Разходи за осигуровки	17
Други разходи	3
Общо разходи за дейността:	262

Дела на отделните разходи на дружеството през тримесечието е както следва:

- на материалите – **28 хил.лв.** или **10,69 %** от разходите;
- външни услуги – **56 хил.лв.** или **21,37 %** от разходите;
- амортизации на ДМА – **11 хил.лв.** или **4,20 %** от разходите;
- разходи за възнаграждения – **147 хил.лв.** или **56,11 %** от разходите;
- разходи за осигуровки - **17 хил.лв.** или **6,49 %** от разходите;
- други разходи - **3 хил.лв.** или **1,14 %** от разходите за годината.

В разходите за материали са включени тези за разход на:

- ел.-енергия – **22 хил. лв.** или **8,40 %** от разходите;
- разходи за вода – **1 хил.лв.** или **0,38%** от разходите;
- за медицински консумативи – **1 хил. лв.** или **0,38 %** от разходите;
- материали под прага на ДМА – **2 хил.лв.** или **0,76 %** от разходите;
- канцеларски материали – **2 хил.лв.** или **0,76 %** от разходите за тримесечието.

В разходите за външните услуги са включени тези за:

- изплатените възнаграждения на работещите по граждански договор специалисти в дружеството – **39 хил.лв.** или **14,89 %** от разходите;
- разходи за телефони и пощенски услуги – **2 хил. лв.** или **0,76 %** от разходите;

- разходи за лабораторни изследвания – 1 хил. лв. или 0,38 % от разходите;
- разходи за юридически услуги – 1 хил.лв. или 0.38 % от разходите;
- разходи за осигуровки по граждански договори – 1 хил.лв. или 0,38 % от разходите;
- транспортни разходи - 1 хил.лв. или 0,38% от разходите;
- други външни разходи – 11 хил.лв. или 6,26 % от външните разходи за годината, включващи информационно обслужване и обработка на медицинската информация през годината.

Разходите за амортизации възлизат на 11 хил.лв. или 4,20% от разходите.

Във разходите за възнаграждения се включват начислените такива на служителите по трудов договор и договор за управление и контрол, които възлизат на 147 хил.лв. или 56,11 % от разходите за годината.

Разходите за социални осигуровки включват начислените такива за заплати на работещите по трудови договори и довории за управление и контрол в размер на 17 хил. лв. или 6,49 % от разходите за годината.

Други разходи – 3 хил.лв. или 1,15 % от разходите и включват:

- непризнат данъчен кредит по ДДС – 1 хил. лв. или 0.38 % от разходите;
- разходи за ДНИ и ТБО - 2 хил.лв. или 0,76 % от разходите за тримесечието.

Дружеството приключва първото тримесечие на 2025 г. със **счетоводна печалба** в размер на 31 хил.лв. в резултат на непрекъснато полаганите усилия за най-икономично и целесъобразно разходване на финансовите средства и приоритетно осигуряване с такива на медицинската дейност.

3.2 Състояние на активите и пасивите на дружеството към 31.03.2025

Г.

От анализа на Баланса на дружеството за първото тримесечие на 2025 год. е видно, че то разполага със следните активи и пасиви:

АКТИВИ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи	922 хил. лв.
в т.ч.:	
- програмни продукти	2 хил.лв.
- сгради и конструкции	736 хил.лв.
- машини и оборудване	150 хил. лв.
- съоръжения и други	34 хил.лв.

2. Текущи (краткотрайни) активи	236 хил.лв.
в т.ч.:	
- вземания от клиенти	88 хил.лв.
- други краткосрочни вземания	13 хил.лв.
- парични средства по банкови сметки и касови наличности	135 хил.лв.

ДМА са в размер на **922 хил.лв.** или **79,62 %** от активите на дружеството. Увеличението им през тримесечието се дължи на новопридобити такива, а намалението на начислените амортизации на ДМА за периода.

Краткотрайните активи са в размер на 236 хил.лв. или 20,38 % от активите на дружеството и представляват:

- вземането от клиенти е **88 хил.лв. или 7,60 %;**
- паричните средства по банкови сметки и касова наличност са в размер на **135 хил. лв. или 11,66 %;**
- други краткосрочни вземания – **13 хил.лв. или 1,12 %**, които представляват:
 - а) депозит по договор с Електрохолд Трейд - **2 хил.лв.;**
 - б) аванс по доставка на ДМА от контрагент - **7 хил. лв.;**
 - в) ДНИ и ТО община „Лозенец“ за възстановяване - **3 хил.лв.;**
 - г) ДДС покупки за възстановяване - **1 хил.лв.**

ПАСИВИ

<u>1. Собствен капитал:</u>	925 хил.лв.
в.т.ч.	
- основен капитал	878 хил.лв.
- резерви от последващи преоценки	42 хил.лв.
- непокрита загуба	- 68 хил.лв.
- неразпределена печала	42 хил.лв.
- текуща печалба	31 хил.лв.
 <u>2. Привлечен капитал</u>	 228 хил.лв.
в т.ч.	
- задължения към доставчици	6 хил. лв.
- задължения към персонала	61 хил.лв.
- данъчни задължения	9 хил.лв.

- задължения към социалното осигуряване 7 хил.лв.
- други задължения 145 хил. лв.

Основен дял в Собствения капитал е **Основения капитал** в размер на **878** хил.лв., който представлява стойността на записаната апортна вноска сгради в капитала на дружеството от собственика му – Столична община при регистрацията му и допълнителна вноска до пълната стойност на сградния фонд и прилежащите му постройки през **2015** г.;

Резервите от последващи оценки на ДМА в размер на **42** хил. лв.;

Непокритата загуба, реализирана от дейността на дружеството до **31.12.2012** г. е в размер на **68** хил.лв., с тенденция за нейното покриване в резултат на дейността на дружеството през **2025** г.

Неразпределена печалба от 2024 г. - **42** хил.лв.;

Текущата счетоводна печалба за тримесечието възлиза на **31** хил. лв.

Привлеченият капитал възлиза на **228** хил. лв. В структурата на задълженията, като част от привлечения капитал са сумите за:

- задължения към доставчици - **6** хил. лв.;

- задължения към персонала в размер на **61** хил.лв. и представляват начислените заплати на служители за м.**03.2025** г., които се изплащат в края на м. април **2025** г., когато постъпват средствата за това от СЗОК.

- данъчните задължения са в размер на **9** хил. лв. и представляват ДДФЛ по трудови и граждански договори за м. март **2025** г.;

- Задължения към социалното осигуряване в размер на **7** хил. лв. и са за дължими суми към НАП за м. март **2025** г.;

Други задължения - 145 хил.лв., от които:

- Депозит от едномесечен наем от лекари-наематели на медицински кабинети за срок на договорите за наем – **5** хил.лв.;

- Стойността на **новопридобитият асансьор** на дружеството в размер на **140** хил.лв. След взето решение от СОС през 2025 г. са избрани оценители от Агенията по вписванията и е извършена оценка на асансьора. Подадени са документи в СОС за вземане на решение и входиране в Търовския регистър на искане за вписване стойността на асансьора в капитала на дружеството.

Проблеми и мерки за тяхното решаване

Основни приходи дружеството реализира чрез договор с НЗОК - това ограничава приходите поради: императивно определените все още ниски цени на договорените с НЗОК медицински услуги /заплащането на вложени човешки, технически ресурси и други разходи в предоставянето на услугите се заплаща от НЗОК под тяхната реална себестойност/. Това се отнася за консултативните прегледи, високоспециализираните медицински дейности и особено за медико- диагностичните дейности /диагностични изследвания/, които са с непроменени цени повече от 5 години. Определените едностранно регулативни стандарти, също ограничават приходите и определят тяхната нерегулярност при изчерпване на лимита за третия месец на всяко тримесечие;

2. Нормативно определена невъзможност за пълно възстановяване на ДДС;
 3. Ограничаване на приходи по чл.37 от ЗЗО - колкото повече прегледи се осъществяват на лица от рискови групи, толкова по - голяма е загубата;
 4. Незначително заплащане на профилактичните прегледи на лица от рискови групи;
 5. Прехвърляне на диспансеризацията на пациенти със социално значими заболявания от специалистите в ДКЦ към общопрактикуващите лекари;
 6. Профилактични прегледи по трудова медицина на служители в общинските структури все още, минимално се извършват от ДКЦ;
 7. Липса на ясна визия в националната здравна стратегия за развитие на лечебните заведения за извънболнична помощ, които не са дъщерни дружества на болничните лечебни заведения;
 8. Разкриване срещу всяко общинско ДКЦ на пунктове за вземане на биологичен материал, собственост на частни клинични лаборатории;
 9. След приемане на националната здравна карта-ограничаване на възможността за назначаване на нови специалисти - /опасност от продължаващо напускане на млади лекари/;
 10. Нелоялна конкуренция – болниците с една и съща апаратура извършват дейност и в дъщерните си дружества – медицински центрове;
 11. Разходи по задължителна абонамента поддръжка на апаратурата - по изискване от НЗОК и АЯР;
 12. Наличие на много и силни конкурентни структури в този и съседните райони.
 13. Лечебното заведение работи в изключително конкурентна среда и поради разкриване на ново частно лечебно заведение в район Лозенец в началото на 2018 г.
- За решаване на изложените по-горе проблеми усилията на ръководството на дружеството ще бъдат насочени към:

1. Повишаване на приходите от медицинска дейност:

- очаква се увеличаване броя на пациентите, респективно приходите след пускането в експлоатация на изграденият асансьор в дружеството;

- извършване на профилактични прегледи на служители от общински структури, за чието възлагане ще разчитаме на съдействие от страна на Столична община. За тази цел лечебното заведение разполага с добър потенциал - специалисти и апаратура;

- разширяване на съществуващите и въвеждане на нови медицински услуги, доказано търсени от населението (изисква се инвестиция в апаратура);

- разкриване на специализирани кабинети и назначаване на нови специалисти в База 2;

- приходи от здравноосигурителни фондове - сключване на нови договори.

- увеличение на платените медицински услуги с цел повече приходи, чийто ресурс да покрие част от текущите разходи;

2. Повишаване на приходите от наеми и други дейности

- наблюдение на плащанията от наематели по договори за наем или услуги, с цел своевременно събиране на вземания;

- отдаване под наем на свободните помещения (изисква предварителни разходи);

- ревизиране на договорите за отдаване под наем с цел оптимизиране на приходите;

- строго спазване на въведената система (контролни листи), за предварителен контрол при извършване на плащания.

3. Приходи от целева субсидия от Столична община

4. Приходи от дарения и реклами.

3. Приоритизиране и оптимизация на разходите :

Оптимизацията на разходите следва да се извърши в размери, които не застрашават нормалното функциониране на ЛЗ, вкл. и ОПЛ на територията му. След анализиране на заложените разходи по пера и извършените разходи до момента се предприеха действия за оптимизиране на разходите за издръжка, което ще доведе до намаляване на планираните средства за обслужване на дейностите на кабинетите:

1. Да не се допуска извършването на разход без предварително планиране съгласно Правилника за финансово управление и контрол (ПФУК);

2. Реализиране на икономии от постигнати по-ниски цени при договаряне на доставки, услуги и строителство;

3. Разходите по дейности да се ограничават до размера на фактическите постъпления от собствени приходи и получени трансфери за дейностите съгласно ПФУК;

4. Сътрудничество с бизнеса при реализирането на местни мероприятия (спонсорства, дарения, рекламиране по време на местни прояви);

5. Оптимизиране на числеността на персонала, в частта финансирана със собствени приходи, включително чрез съвместяване на длъжности;

6. Преустановяване на поемането на нови задължения за текущи разходи, както и сключването на договори за дейности, които не са приоритетни и могат да бъдат отложени във времето;

7. Лечебното заведение ще предприеме действия за оптимизиране на консумативните разходи на кабинетите и дейностите с цел оптимално обслужване на пациентите.

4. Намаляване на просрочените задължения

Извършва се съгласно разписан график.

Отговорности на управителя на лечебното заведение за изпълнение на плана за финансово оздравяване:

1. Упражнява ежемесечен контрол по изпълнение на мерките и дейностите за финансово оздравяване;

2. Не поема допълнителни ангажименти за разходи, а ако има такива се прилага финансова обосновка за отразяване на разхода;

3. Гарантира правилното изпълнение на делегираните правомощия на отговорните служители от администрацията по изпълнение на мерките и дейностите за финансово оздравяване;

4. Гарантира спазване на ограниченията, произтичащи от действащата в страната нормативна рамка за изразходване на средствата;

5. По сградния фонд:

Асансьора на сградата вече е изграден и въведен в експлоатация с което се очаква увеличаване броя на пациентите, а от там и на приходите на дружеството;

Извършено бе възстановяване на външната мазилка на физиотерапията, която падна след проливните дъждове през м. юни 2018 г. (получения теч от вътрешната страна на стената);

В База 2 е необходимо да се извърши основен ремонт на сградата за да се осигури нужния комфорт при обслужване на децата и техните родители, което може да стане само с финансиране от Столична община, поради хроничен недостиг на средства в дружество;

6. Ресурсен потенциал (обезпеченост):

1. Човешки ресурси

- провежда се политика на привличане на добри специалисти по различните специалности;

- База 2 – ще се ракрият специализирани кабинети, които да улеснят и удовлетворят родителите при оказване на медикопрофилактична и рехабилитационна помощ на техните деца;

6. Медикодиагностична апаратура

За оказване на съвременна високо качествена диагностична, лечебна и профилактична помощ (с което ще се увеличат и приходите) е необходимо да се осигури съвременна медицинска апаратура.

За физиотерапия е необходимо закупуване на поне един комбиниран апарат;

За рентгена-дигитализатор – ще увеличи приходите;

За очен кабинет – нов офталмоскоп;

База 2- ехограф с доплер и три трансдюсера;

Портативен хистероскоп.

Цялата медицинска апаратура с която работи лечебното заведение е закупена със собствени средства (продължава изплащането на закупените ДМА и през 2023 г.) и за да осигурим необходимата апаратура, която ще увеличи броя на пациентите и от там и на приходите не ще бъде възможно без финансовата подкрепа на Столична община

.

7. Ресурсен потенциал (обезпеченост):

Провежда се политика на привличане на добри специалисти по различните специалности;

В База 2 ще се ракрият специализирани кабинети, които да улеснят и удовлетворят родителите при оказване на медикопрофилактична и рехабилитационна помощ на техните деца.

В резултат на решаване на изложените до тук проблеми и виждания за тяхното решаване, ръководството на дружеството смята че ще се получат следните ефекти:

- **Паричните потоци по приходите** на дружеството ще се увеличат, като най-голям относителен дял ще заемат приходите от СЗОК, потребителски такси, медицински услуги директно заплащани от пациентите и от допълнителните договори. Взета е под внимание и възможността за назначаване на още нови специалисти в лечебното заведение, за което се работи активно;

Предвижда се оптимизиране на консумативните разходи на дружеството, както и ръст на приходите от наеми;

- **Разходите за персонала** ще се доближат максимално до предвидения ръст на приходите от основна дейност. Те ще продължават да бъдат в пряка следствена връзка с размера на приходите от медицинска дейност и начина на формиране на заплатите на медицинския персонал;

След края на първото шестмесечие на 2025 г., след рекапитулация на финансовия резултат може да се обоснове извършването на нови инвестиционни разходи за медицинска апаратура със собствени средства.

„ДКЦ ХІІІ – София” ЕООД имаше разработена тригодишна програма за развитие 2018 - 2020 г. с определени срокове на реализация на разписаните инвестиции, която напълно е изпълнена.

Направения анализ на средата, в която работи диагностично консултативния център показва, че най-вероятна е умерено оптимистичната оценка на развитието му и увереност във възможностите и използването на потенциала на силните страни с очакваната подкрепа и съдействие от страна на Столична община.

8. Информация за изразходваните средства за реклама, спонсорство, дарения и представителни разходи

И през първото тримесечие на 2025 г., дружеството не е извършвало разходи за реклама, спонсорство, дарения и представителни разходи. Поради ограничените финансови средства, такива разходи в дружеството не се извършват.

УПРАВИТЕЛ НА ДКЦ ХІІІ СОФИЯ ЕООД
(д-р. Р.БОЖКОВА)
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ НА
ДКЦ ХІІІ СОФИЯ ЕООД
(И.ИВАНОВ)

София
30.04.2025 г.