

ДКЦ ХП СОФИЯ ЕООД

(наименование на дружеството)

I-во тримесечие на 2024 г.

(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 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	746	749
Земи	02211		
Сгради	02212	746	749
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	148	129
Съоръжения и други	02230	37	39
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	931	917
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	933	919

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 угодяване 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	101	58
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	5	7
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	106	65
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	150	136
Касови наличности в лева	03411	25	32
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	125	104
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	150	136
Общо за раздел В	03000	256	201
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 189	1 120

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	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции 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	27	
Непокрита загуба	05520	-95	-95
Общо за група V	05500	-68	-95
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	48	27
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	05700	48	27
Общо за раздел А	05000	900	852
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	4	6
До 1 година	07401	4	6
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	277	251
До 1 година	07801	277	251
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	55	37
До 1 година	07811	55	37
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	11	8
До 1 година	07821	11	8
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	68	61
До 1 година	07831	68	61
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	281	257
До 1 година	07001	281	257
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	8	11
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002	8	11
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1189	1120

Дата: 17.06.2024 г.

Представяващ дружеството

д-р. Райна Божкова

(име и фамилия)

Главен счетоводител

Иван Иванов

(име и фамилия)

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	247	35	212	223	89	134
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		175	(175)		98	(98)
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			0		1	(1)
Общо за раздел А	61530	247	210	37	223	188	35
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		23	(23)		1	(1)
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	23	(23)	0	1	(1)
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	247	233	14	223	189	34
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	136	x	x	92
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	150	x	x	126

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

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ ХИП СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
I-то тримесечие на 2024 г.
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A.Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	75	67
Суровини и материали	10210	18	27
Външни услуги	10220	57	40
Разходи за персонала	10300	150	109
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	134	95
в т. ч. компенсироеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	16	14
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	10	9
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	10	9
Разходи за амортизация	10411		9
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	5	6
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	240	191
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	48	38
Общо разходи (I + II)	13000	240	191
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	48	38
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	48	38
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	288	229

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	287	226
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	287	226
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	1	3
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	1	3
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	288	229
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	288	229
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	288	229

Дата:

Представяващ/и 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 2024 г.
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 г.)

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, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	878		42					27	(95)	0	852
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	27	(95)	0	852
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										48	48
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	27	(95)	48	900
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	878	0	42	0	0	0	0	27	(95)	48	900

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

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

О Т Ч Е Т
за резултатите от дейността на „ДКЦ ХП София” ЕООД за
Първото тримесечие на 2024 г.

1. Информация за дружеството

„ДКЦ ХП - 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 31.03.2024 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 дейност

Посещенията по кабинети са както следва :

брой посещения:

Кабинети	Първо тримесечие на 2024 г.	Първо тримесечие на 2023 г.
Гастроентерологичен	186	173
Ендокринологичен	299	200
Кардиологичен	475	462
Хирургичен	161	189

Акушерогинокологичен	317	335
Кожни и венерически болести	168	208
Оториноларингологичен	119	102
Очен кабинет	140	139
Неврологичен	193	113
Психиатричен	221	191
Педиатричен	696	414
Ортопедичен	147	138
Урологичен	93	121
ЛКК и вътрешни болести	219	156
Физиотерапия и рехабилитация	614	446
Онкологичен	58	43
Пулмологичен	95	83
Нефрологичен	40	21
Хирургичен - детски	36	0
Други прегледи	42	39
Всичко амбулаторни прегледи и посещения по кабинети:	4 319	3 573

Показатели за дейност на медико-диагностични звена:

Видове изследвания	Първо тримесечие на 2024 г.	Първо тримесечие на 2023 г.
Брой изследвания в Клинична лаборатория	3 908	3 944
Брой изследвания в Микробиологична лаборатория	483	378
Брой рентгенови изследвания и процедури	725	486
Показатели за процедури и манипулации		
Брой амбулаторни операции	30	26
Брой манипулационни процедури	53.	49

Брой процедури в сектор физиотерапия и рехабилитация	12 441	8 920

През първото тримесечие на 2024 г. в дружеството са извършени общо **4 319** броя прегледи, срещу **3 573** за същият период на 2023 г. Увеличението на броя на прегледите спрямо 2023 г. се дължи на създадената по-добра организация на дейността на дружеството и работата му със съвременна медицинска апаратура.

2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

3.1. Общ преглед

Текущото счетоводно отчитане през първото тримесечие на **2024** 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 на дружеството, 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 за първото тримесечие на 2024 г. е виден от **Отчета за приходите и разходите** за тримесечието. Изпълнението на показателите за приходите и разходите за през отчетния период е както следва:

<u>Общо приходи от дейността</u>	-	288 хил.лв.
<u>Общо разходи</u>	-	240 хил.лв.
<u>Резултат от дейността – ПЕЧАЛБА</u>	-	48 хил.лв.

Приходите за първото тримесечие на 2024 г. са в размер на **288 хил.лв.** и са структурирани по източници, както следва:

в хил.лева

Показатели	Сума на приходите
1.) Приходи от медицински услуги, в т.ч.:	258
- Приходи от СЗОК	222
- Платени медицински услуги и потребителски такси	36
- По договори с фирми	0
2.) Приходи от наеми	16
3.) Приходи от възстановени разходи за консумативи	14
4.) Приходи по Програмата за компенсиране на небитови потребители на ел.-енергия	0
5.) Други приходи	0
- от закрити депонирани заплати	0
Общо приходи от дейността:	288

Дела на отделните приходи на дружеството през първото тримесечие на **2024** год. е както следва:

- на приходите от медицински услуги – **258 хил.лв.** или **89,58 %** от приходите;
- на приходите от наеми – **16 хил.лв.** или **5,56 %** от приходите;
- на възстановените разходи за консумативи – **14 хил.лв.** или **4,86 %** от приходите;

Разходите за първото тримесечие на 2024 г. възлизат на **240 хил.лв.** и са структурирани по икономически елементи, както следва:

- | | | |
|-----------------------------|---|--------------------|
| - разходи за материали | - | 18 хил.лв. |
| - разходи за външни услуги | - | 57 хил.лв. |
| - разходи за амортизация | - | 10 хил.лв. |
| - разходи за възнаграждения | - | 134 хил.лв. |
| - социални осигуровки | - | 16 хил.лв. |

- други разходи

- 5 хил.лв.

Дела на отделните разходи на дружеството през първото тримесечие на 2024 год. е както следва:

- на материалите – 18 хил.лв. или 7,5 % от разходите;
- външни услуги – 57 хил.лв. или 23,75 % от разходите;
- амортизации на ДМА – 10 хил.лв. или 4,17 % от разходите;
- разходи за възнаграждения – 134 хил.лв. или 55,83 % от разходите;
- социални осигуровки – 16 хил.лв. или 6,67 % от разходите;
- други разходи - 5 хил.лв. или 2,08 % от разходите за тримесечието.

В разходите за материали са включени тези за разход на:

- ел.-енергия – 13 хил. лв. или 5,42 % от разходите;
- разходи за вода – 1 хил.лв. или 0,42% от разходите;
- за медицински консумативи – 2 хил. лв. или 0,83 % от разходите;
- материали под прага на ДМА – 2 хил.лв. или 0,83 % от разходите;

Във външните услуги са включени тези за:

- изплатените възнаграждения на работещите по граждански договор специалисти в дружеството – 45 хил.лв. или 18,75 % от разходите;

- разходи за телефони и пощенски услуги – 1 хил. лв. или 0,42 % от разходите;
- разходи за лабораторни изследвания – 1 хил. лв. или 0,42 % от разходите;
- разходи за осигуровки по граждански договори – 1 хил.лв. или 0,42 % от разходите;

- транспортни разходи - 1 хил.лв. или 0,42% от разходите;

- други външни разходи – 8 хил.лв. или 3,32 % от външните разходи за тримесечието, включващи информационно обслужване и обработка на медицинската информация през отчетния период.

Амортизации на ДМА – 10 хил.лв. или 4,17 % от разходите;

В разходите за възнаграждения се включват начислените такива на служителите по трудов договор, които възлизат на 134 хил.лв. или 55,83 % от разходите за тримесечието.

Разходите за социални осигуровки включват начислените такива за заплати на работещите по трудови договори за тримесечието в размер на 16 хил. лв. или 6,67 % от разходите за тримесечието;

Други разходи – 5 или 2,08 % от разходите.

Дружеството приключва първото тримесечие на **2024** г. с печалба от **48** 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 31.03.2024 г.

От анализа на Баланса на дружеството за първото тримесечие на **2024** год. е видно, че то разполага със следните активи и пасиви:

АКТИВИ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи	933 хил. лв.
в т.ч.:	
- програмни продукти	2 хил.лв.
- сгради и конструкции	746 хил.лв.
- машини и оборудване	148 хил. лв.
- съоръжения и други	37 хил.лв.
2. Текущи (краткотрайни) активи	256 хил.лв.
в т.ч.:	
- вземания от клиенти	101 хил.лв.
- други краткосрочни вземания	5 хил.лв.
- парични средства по банкови сметки и касови наличности	150 хил.лв.

ДМА са в размер на **933** хил.лв. или **78,54** % 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 **256** хил.лв. или **21,53** % от активите на дружеството. Делът на вземанията от клиенти е **101** хил.лв. или **8,49** %, паричните средства по банкови сметки и касова наличност са в размер на **150** хил. лв. или **12,62** % и другите краткосрочни вземания – **5** хил.лв. или **0,42%** от активите на дружеството.

ПАСИВИ

<u>1. Собствен капитал:</u>	900 хил.лв.
в.т.ч.	
- основен капитал	878 хил.лв.
- резерви от последващи преоценки	42 хил.лв.
- непокрита загуба	- 95 хил.лв.

- неразпределена печалба	27 хил.лв.
- текуща печалба	48 хил.лв.

2. Привлечен капитал **281 хил.лв.**

в т.ч.

- задължения към доставчици	4 хил.лв.
- задължения към персонала	55 хил.лв.
- данъчни задължения	8 хил.лв.
- задължения към социалното осигуряване	11 хил.лв.
- други задължения	203 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.;

Текущата печалба за тримесечието възлиза на **48** хил. лв.;

Непокрытата загуба, реализирана от дейността на дружеството до 31.12.2012 г. е в размер на **95** хил.лв., с тенденция за нейното покриване в резултат на дейността на дружеството през 2024 г.

Привлеченият капитал възлиза на **281** хил. лв. В структурата на задълженията, като част от привлечения капитал са сумите за:

- **Задълженията към доставчиците** на дружеството в края на тримесечието възлиза на **4** хил.лв. В тази сума са начислени задължения към доставчици в предходни и през отчетния период и ще се изплащат през следващите отчетни периоди;

- **Задължения към персонала** в размер на **55** хил.лв. и представляват начислените заплати на служители за м.03.2024 г., които се изплащат в края на м. Април **2024** г., когато постъпват средствата за това от СЗОК.

- **Задължения към социалното осигуряване** в размер на **11** хил. лв. и са за дължими суми към НАП за м. Март **2024** г.

- **Данъчните задължения** са в размер на **8** хил. лв. и представляват ДДФЛ по трудови и граждански договори за м. Март **2024** г.;

В състава на другите задължения от 203 хил.лв. влизат тези за:

- **ДНИ и ТБО** към община Лозенец - **60** хил.лв.;

- **Депозит от едномесечен наем** от лекари-наематели на медицински кабинети за срок на договорите за наем – **9** хил.лв.;

- **Стойността на новопридобитият асансьор** на дружеството в размер на **134** хил.лв., включването на стойността на който в капитала на дружеството престои да стане през текущата 2024 г.

4. Проблеми и мерки за тяхното решаване

1. Основни приходи дружеството реализира чрез договор с НЗОК - това ограничава приходите поради: императивно определени 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). 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.3, ал.7 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 много рядко се извършват от общинските 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. Нормативно създадени пречки за назначаване на нови и млади специалисти, конкретно в лечебните заведения за извънболнична помощ.

10. Нелоялна конкуренция – болниците с една и съща апаратура извършват дейност и в дъщерните си дружества – ДКЦ и МЦ;

11. Разходи по задължителна абонамента поддръжка на апаратурата - по изискване от НЗОК и АЯР;

12. Наличие на много и силни конкурентни структури в района и съседните райони на ДКЦ.

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 са насочени към:

1. Повишаване на приходите от медицинска дейност:

- очаква се увеличаване броя на пациентите, респективно приходите, ако се закупи и предостави нов графичен апарат за кабинет по образна диагностика;

- увеличаване дела на извършваните 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 на дружеството;

- приходи от здравноосигурителни фондове - сключване на нови договори. (до сега препятствие бе липсата на асансьор);

- 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 лечебното заведение, вкл. и ОПЛ на територията му. След анализиране на заложените разходи по пера и извършените разходи до момента се предприемат 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:

Извършване текущ ремонт на стерелизационното помещение и на сектор образна диагностика.

В База 2 на дружеството е необходимо да се извърши ремонт на стълбището на входа и тоалетната 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. Неоходим е и ремонт на помещение за разкриване на рентгенов кабинет.

6. Ресурсен потенциал (обезпеченост):

1. Човешки ресурси

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

- В База 2 на дружеството 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 още един комбиниран апарат;

За рентгена – ще се монтира нов рентгенов апарат;

За неврологичен кабинет- електромиографски апарат;

База 2- ехограф с доплер и три трансдюсера;

Нов операционен микроскоп за УНГ кабинет.

Цялата медицинска апаратура с която работи лечебното заведение е закупена със собствени средства 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.

Полученият по Програмата на МЗ преносим рентгенов апарат „Филипс“ ще бъде монтиран след промени в нормативните документи.

7. Ресурсен потенциал (обезпеченост):

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 населението 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

След края на деветмесечието на **2024** г. и рекапитулация на финансовия резултат може да се обоснове извършването на нови инвестиционни разходи за медицинска апаратура със собствени средства.

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

През първото тримесечие на 2024 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 ХП СОФИЯ ЕООД
(д-р. Р.БОЖКОВА)
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ НА
ДКЦ ХП СОФИЯ ЕООД
(И.ИВАНОВ)**

**София
11.06.2024 г.**