

ДКЦ ХИП СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
I-во шестмесечие 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	739	738
Земи	02211		
Сгради	02212	739	738
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	156	155
Съоръжения и други	02230	31	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	926	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	928	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 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	107	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	6	8
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	113	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	163	98
Касови наличности в лева	03411	22	29
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	141	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	163	98
Общо за раздел В	03000	276	185
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 204	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	0	0
Котираны акции на финансовите пазари	05111		
Некотираны 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	42	0
Непокрита загуба	05520	-68	-68
Общо за група V	05500	-26	-68
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	41	42
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	05700	41	42
Общо за раздел А	05000	935	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	3	7
До 1 година	07401	3	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	261	205
До 1 година	07801	261	205
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	87	47
До 1 година	07811	87	47
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	9	8
До 1 година	07821	9	8
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	11	5
До 1 година	07831	11	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	264	212
До 1 година	07001	264	212
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	5	10
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002	5	10
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 204	1 116

Дата: 30.07.2025 г.

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 шестмесечие 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	168	146
Суровини и материали	10210	45	30
Външни услуги	10220	123	116
Разходи за персонала	10300	348	305
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	314	272
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	34	33
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		33
Разходи за амортизация и обезценка	10400	21	20
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	21	20
Разходи за амортизация	10411	21	20
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	7	13
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	544	484
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	1	
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	1	0
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	41	42
Общо разходи (I + II)	13000	545	484
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	41	42
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	41	42
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	586	526

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	578	524
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	578	524
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	8	2
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	5	2
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	586	526
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	586	526
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	586	526

Дата: 30.07.2025 г.

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

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ ХПН СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
I-во шестмесечие 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	544	80	464	559	67	492
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		395	(395)		376	(376)
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	15	1	14		9	(9)
Общо за раздел А	61530	559	476	83	559	452	107
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		18	(18)		25	(25)
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	18	(18)	0	25	(25)
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	559	494	65	559	477	82
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	98	x	x	136
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	163	x	x	218

Дата: 30.07.2025 г.
Представяващ/и дружеството:
д-р. Райна Божкова
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ ХИП СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)

(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2025 г.)
I-во шестмесечие 2025 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,	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)		894
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната	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										41	41
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)	41	935
Промени от преводи на годишни	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	878	0	42	0	0	0	0	42	(68)	41	935

Дата: 30.07.2025 г.
Представляващ/и дружеството:
д-р. Райна Божкова
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

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

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

1. Информация за дружеството

„ДКЦ ХІІІ - 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 полугодие на 2025 г.	Първо полугодие на 2024 г.
Гастроентерологичен	453	433
Ендокринологичен	609	518
Кардиологичен	1305	1021

Хирургичен	412	410
Акушерогинокологичен	853	656
Кожни и венерически болести	244	306
Оториноларингологичен	141	228
Очен кабинет	275	305
Неврологичен	414	436
Психиатричен	417	457
Педиатричен	1196	1406
Ортопедичен	332	327
Урологичен	164	212
ЛКК и вътрешни болести	364	384
Физиотерапия и рехабилитация	1306	1344
Онкологичен	103	108
Пулмологичен	226	229
Нефрологичен	7	73
Хирургичен - детски	81	80
Други прегледи	59	42
Всичко амбулаторни прегледи и посещения по кабинети:	8 961	8 975

2.2 Показатели за медикодиагностична дейност:

	Първо полугодие на 2025 г.	Първо полугодие на 2024 г.
Клинична лаборатория	9 331	6 912
Микробиологична лаборатория	870	781
Образна диагностика	1 110	1 080

2.3 Показатели за амбулаторни процедури и операции:

Видове изследвания	Първо полугодие на 2025 г.	Първо полугодие на 2024
Брой процедури по физиотерапия и рехабилитация	14 148	13 928
Амбулаторни операции	71	24
Амбулаторни манипулации и процедури	185	118

През първото полугодие на 2025 г. в дружеството са извършени общо **8 961** броя прегледи, срещу **8 975** за същият период на 2024 г. Извършеният брой прегледи през отчетния период и създадената по-добра организация в дейността си и снабдяването му със най-съвременна медицинска апаратура води до реализиране добра счетоводна печалба за отчетното полугодие.

2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

3.1. Общ преглед

Текущото счетоводно отчитане през първото полугодие 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 полуодието, 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 полугодие 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:

<u>Общо приходи от дейността</u>	-	586 хил.лв.
<u>Общо разходи</u>	-	545 хил.лв.
<u>Резултат от дейността – ПЕЧАЛБА</u>	-	41 хил.лв.

Приходите за първото полугодие на 2025 г. са в размер на 586 хил.лв. и са структурирани по източници, както следва:

Хил.лв.

Показатели	Сума на приходите
- Приходи от СЗОК	453
- Приходи от платени услуги от пациенти	66
- Приходи по договори с фирми	2
- Други приходи от медицинската дейност	0
Общо приходи от медицинската дейност	521
- Приходи от наеми	25
- Приходи от възстановени суми от наематели	31
- Приходи по програмата за компенсиране на небитови потребители на ел.-енергия	5
- Приходи от неотработени предизвестия	3
- Приходи от възстановени разходи унищожаване на медицински архиви	1
Общо приходи от немедицинската дейност	65
Общо приходи по отчета за приходите и разходите	586

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

- на приходите от СЗОК – **453** хил.лв. или **77,32 %** от приходите;
- платени прегледи и потребителски такси от пациентите – **66** хил.лв. или **11,26%** от приходите;
- приходи по договори с фирми – **2** хил. лв. или **0,34 %** от приходите;
- на приходите от наеми – **25** хил.лв. или **4,26 %** от приходите;
- на възстановените суми от наематели – **31** хил.лв. или **5,29 %** от приходите;

- от компенсиране на небитовите потребители на ел.-енергия – **5** хил.лв. или **0,85%** от приходите;
- от неотработени предизвестия от напуснали служители – **3** хил.лв. или **0,51%** от приходите;
- от възстановени разходи за унищожаване на медицински архиви – **1** хил.лв. или **0,17%** от приходите за полугодieto.

Разходите за първото полуодие на 2025 г. възлизат на 545 хил.лв. и са структурирани по икономически елементи, както следва:

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Сума на разходите
Разходи за суровини и материли	45
Разходи за външни услуги	123
Разходи за амортизации	21
Разходи за възнаграждения	314
Разходи за осигуровки	34
Други разходи	8
Общо разходи за дейността:	545

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

- на материалите – **45** хил.лв. или **8,26 %** от разходите;
- външни услуги – **123** хил.лв. или **22,57 %** от разходите;
- амортизации на ДМА – **21** хил.лв. или **3,85 %** от разходите;
- разходи за възнаграждения – **314** хил.лв. или **57,61 %** от разходите;
- разходи за осигуровки - **34** хил.лв. или **6,24 %** от разходите;
- други разходи - **8** хил.лв. или **1,47 %** от разходите за полуодieto.

В разходите за материали са включени тези за разход на:

- ел.-енергия – **32** хил. лв. или **5,87 %** от разходите;
- разходи за вода – **2** хил.лв. или **0,37%** от разходите;
- за медицински консумативи – **3** хил. лв. или **0,55 %** от разходите;
- материали под прага на ДМА – **6** хил.лв. или **1,10 %** от разходите;
- канцеларски материали – **3** хил.лв. или **0,55 %** от разходите за полугодieto.

В разходите за външните услуги са включени тези за:

- изплатените възнаграждения на работещите по граждански договор специалисти в дружеството – 90 хил.лв. или 16,51 % от разходите;

- разходи за застраховки – 1 хил. лв. или 0,18%;

- разходи за телефони и пощенски услуги – 4 хил. лв. или 0,73 % от разходите;

- разходи за лабораторни изследвания – 3 хил. лв. или 0,55 % от разходите;

- разходи за юридически услуги – 1 хил.лв. или 0.18 % от разходите;

- разходи за одиторски услуги по граждански довори – 2 хил.лв. или 0,37% от разходите;

- разходи за осигуровки по граждански договори – 1 хил.лв. или 0,38 % от разходите;

- разходи за покупка и абонамент на програмни продукти – 3 хил. лв. или 0,55% от разходите;

- транспортни разходи - 2 хил.лв. или 0,37% от разходите;-

- други външни разходи – 16 хил.лв. или 2,75 % от външните разходи за полугодieto, включващи информационно обслужване и обработка на медицинската информация през полугодieto.

Разходите за амортизации възлизат на 21 хил.лв. или 3,85% от разходите.

Във разходите за възнаграждения се включват начислените такива на служителите по трудов договор и договор за управление и контрол, които възлизат на 314 хил.лв. или 57,61 % от разходите за полугодieto.

Разходите за социални осигуровки включват начислените такива за заплати на работещите по трудови договори и довории за управление и контрол в размер на 34 хил. лв. или 6,24 % от разходите за полугодieto.

Други разходи – 8 хил.лв. или 1,47 % от разходите и включват:

- непризнат данъчен кредит по ДДС – 3 хил. лв. или 0.55 % от разходите;

- разходи за ДНИ и ТБО - 5 хил.лв. или 0,92 % от разходите за полугодieto.

Дружеството приключва първото полугодие на 2025 г. със счетоводна печалба в размер на 41 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 30.06.2025 г.

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

АКТИВИ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи	928 хил. лв.
в т.ч.:	
- програмни продукти	2 хил.лв.
- сгради и конструкции	739 хил.лв.
- машини и оборудване	156 хил. лв.
- съоръжения и други	31 хил.лв.
2. Текущи (краткотрайни) активи	276 хил.лв.
в т.ч.:	
- вземания от клиенти	107 хил.лв.
- други краткосрочни вземания	6 хил.лв.
- парични средства по банкови сметки и касови наличности	163 хил.лв.

ДМА са в размер на 928 хил.лв. или 77,08 % от активите на дружеството. Увеличението им през полугодиято се дължи на новопридобити такива, а намалението на начислените амортизации на ДМА за периода.

Краткотрайните активи са в размер на 276 хил.лв. или 22,92 % от активите на дружеството и представляват:

- вземането от клиенти е 107 хил. лв. или 8,89 %;
- паричните средства по банкови сметки и касова наличност са в размер на 163 хил. лв. или 13,54 %;
- други краткосрочни вземания – 6 хил.лв. или 0,50 %, които представляват:
 - а) аванс към контрагент за възстановяване - 3 хил.лв.;
 - б) ДНИ и ТО община „Лозенец“ за възстановяване - 3 хил.лв.;

ПАСИВИ

<u>1. Собствен капитал:</u>	935 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	41 хил.лв.

2. Привлечен капитал**264 хил.лв.**

в т.ч.

- задължения към доставчици	3 хил. лв.
- задължения към персонала	87 хил.лв.
- данъчни задължения	11 хил.лв.
- задължения към социалното осигуряване	9 хил.лв.
- други задължения	154 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 41 хил. лв.

Привлеченият капитал възлиза на 264 хил. лв. В структурата на задълженията, като част от привлечения капитал са сумите за:

- задължения към доставчици - 3 хил. лв.;

- задължения към персонала в размер на 87 хил.лв. и представляват начислените заплати на служители за м.06.2025 г., които се изплащат в края на м. юли 2025 г., когато постъпват средствата за това от СЗОК.

- данъчните задължения са в размер на 11 хил. лв. и представляват ДДФЛ по трудови и граждански договори за м. юни 2025 г.;

- Задължения към социалното осигуряване в размер на 9 хил. лв. и са за дължими суми към НАП за м. юни 2025 г.;

Други задължения - 154 хил.лв., от които:

- Депонирани възнаграждения на служители – 7 хил. лв.;

- Депозит от едномесечен наем от лекари-наематели на медицински кабинети за срок на договорите за наем –7 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 Тървския регистър на искане за вписване стойността на асансьора в капитала на дружеството.

Проблеми и мерки за тяхното решаване

1. 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/. 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 и деца, толкова по - голяма е загубата – не се извършва плащане на потребителска такса. Не се заплаща и труда на лекарите от ЛКК при обжалване на болнични листи от НОИ и осигурител;

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:

База 1.

2. Изграждане на видеонаблюдение;

3. Извършване на ремонт в рентгенов кабинет за въвеждане в експлоатация на рентгенов апарат – „Кугел“;

4. Извършване ремонт на подова настилка на хирургичен, психиатричен, неврологичен кабинет и стерелизационна;

5. Ремонт и възстановяване на ПП система, съгласно изискванията на районната Инспекция по ППО;

6. Подмяна и монтаж на нови противопожарни щрангове, маркучи и пожарогасители;
7. Закупуване на климатици за рентген и стерелизационна.

В База 2.

Ремонт на манипулационна и снабдяване с климатици

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. Изготвен е план за следдипломна квалификация на младите лекари.

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

Изготвен е план за следдипломна квалификация на младите лекари.

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 ХП – 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 полугодие на 2025 г., дружеството не е извършвало разходи за реклама, спонсорство, дарения и представителни разходи. Поради приоритетно разходване на средствата за медицинската дейност, 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
30.07.2025 г.