

ДКЦ XIII София ЕООД
(наименование на дружеството)
Първото тримесечие на 2026 г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		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 предприятия, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	02100	2	2
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	374	375
Земи	02211		
Сгради	02212	374	375
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	84	85
Съоръжения и други	02230	15	16
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 предприятия, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	02200	473	476
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 предприятия, 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	475	478

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		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	52	41
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	57	48
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	70	64
Касови наличности в лева	03411	17	6
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	53	58
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	70	64
Общо за раздел В	03000	127	112
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	602	590

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	520	520
Акционерен капитал	05110	0	0
Котиран акция на финансовите пазари	05111		
Некотиран акция на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	520	520
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300	22	22
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	8	
Непокрита загуба	05520	-14	-14
Общо за група V	05500	-6	-14
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	6	8
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	05700	6	8
Общо за раздел А	05000	542	536
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. евро	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	0	4
До 1 година	07401		4
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	60	50
До 1 година	07801	60	50
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	39	34
До 1 година	07811	39	34
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	6	7
До 1 година	07821	6	7
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	4	5
До 1 година	07831	4	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	60	54
До 1 година	07001	60	54
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	0	0
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	602	590

Дата: 27.04.2026 г.

Представляващ дружеството:

д-р. Райна Ганева

(име и фамилия)

Главен счетоводител:

Иван Иванов

(име и фамилия)

ДКЦ XIII София ЕООД
(наименование на дружеството)
Първо тримесечие на 2026 г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. евро	
		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	58	43
Суровини и материали	10210	10	14
Външни услуги	10220	48	29
Разходи за персонала	10300	97	84
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	88	75
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	9	9
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	6	6
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	6	6
Разходи за амортизация	10411		
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	1
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	166	134
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително	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	6	16
Общо разходи (I + II)	13000	166	134
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	6	16
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	6	16
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	172	150

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща	предходна
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	171	147
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	171	147
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		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	172	150
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	172	150
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	172	150

Дата: 27,04,2026 г.

Представляващ дружеството:
д-р. Райна Ганева
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ XIII София ЕООД
(наименование на дружеството)
Първо тримесечие на 2026 г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(Хил. евро)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъплени	плащания	нетен поток	постъплени	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	162	24	138	272	54	218
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		136	(136)		187	(187)
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	7		7
Общо за раздел А	61530	169	160	9	279	241	38
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		3	(3)		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	3	(3)	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	169	163	6	279	242	37
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	64	х	х	98
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	70	х	х	135

Дата: 27.04.2026 г.
Представяващ/и дружеството:
д-р. Райна Ганева
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ XIII София ЕООД
(наименование на дружеството)
Първо тримесечие на 2026 г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(Хил. евро)

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	520		22					8	(14)	0	536
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	520	0	22	0	0	0	0	8	(14)	0	536
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										6	6
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	520	0	22	0	0	0	0	8	(14)	6	542
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	520	0	22	0	0	0	0	8	(14)	6	542

Дата: 27,04,2026 г.
Представляващ/и дружеството:
д-р. Райна Ганева
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Иван Иванов
(име и фамилия)

ДКЦ 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 2026 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 31.03.2026 г. основният капитал на дружеството възлиза на **520** хил. евро. През четвъртото тримесечие на 2015 г. бе извършена регистрация в Търговския регистър на придадената от принципала – Столична община 100% собственост на сградата и прилежащите й постройки с което дружеството разполага със 100% от капитала му, а през 2025 г. бе извършена регистрация в капитала на дружеството и със стойността на новопридобития асансьор към основната сграда в размер на **140** хил. евро. Едноличен собственик на капитала е Столична община със **100 %** участие в капитала на дружеството.

С влизане в сила на Закона за въвеждане на еврото в Република България от 01.01.2026 г., счетоводната отчетност е трансформирана и водена в евро и настоящият отчет е изготвен в евро.

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

2. Медицинска дейност

2.1 Показатели за лечебноконсултативна дейност:

брой посещения:

Кабинети	Първо тримесечие на 2026 г.	Първо тримесечие на 2025 г.
----------	--------------------------------	--------------------------------

Гастроентерологичен	261	212
Ендокринологичен	295	305
Кардиологичен	547	481
Хирургичен	206	191
Акушерогинокологичен	441	418
Кожни и венерически болести	139	144
Оториноларингологичен	85	67
Очен кабинет	124	129
Неврологичен	196	149
Психиатричен	234	200
Педиатричен	665	682
Ортопедичен	188	182
Урологичен	45	90
ЛКК и вътрешни болести	234	297
Физиотерапия и рехабилитация	721	640
Онкологичен	49	52
Пулмологичен	111	142
Нефрологичен	0	20
Хирургичен - детски	56	47
Други прегледи	42	44
Всичко амбулаторни прегледи и посещения по кабинети:	4 639	4 492

2.2 Показатели за медикодиагностична дейност:

Вид МДД	Първо тримесечие на 2026 г.	Първо тримесечие на 2025 г.
Клинична лаборатория	3 412	3 163
Микробиологична лаборатория	411	792
Образна диагностика	666	530

2.3 Показатели за амбулаторни процедури и операции:

Видове	Първо тримесечие на 2026 г.	Първо тримесечие на 2025 г.
Брой процедури по физиотерапия и рехабилитация	7 396	6 643
Амбулаторни операции	21	24
Амбулаторни манипулации и процедури	69	84

През първото тримесечие на 2026 г. в дружеството са извършени общо **4 639** броя прегледи, срещу **4 492** за същият период на 2025 г. Извършеният брой консултативни, медикодиагностични и рехабилитационни услуги през отчетния период, както и работата със съвременна медицинска апаратура води до реализиране на добра счетоводна печалба за отчетното тримесечие.

2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

3.1. Общ преглед

Текущото счетоводно отчитане през първото тримесечие на **2026** 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 периода, установяване финансово-икономическото му състояние, изпълнение на бизнес-плана и изчисляване на икономическите показатели, служещи за основа при определяне на полагаемия 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 му 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., изм. и доп. - Решение № 128 по Протокол № 57 от 26.02.2026 г., в сила от 1.01.2026 г. на Столичния общински съвет.

Резултата от стопанската дейност на дружеството през първото тримесечие на 2026 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>	-	172 хил.евро
<u>Общо разходи</u>	-	166 хил.евро
<u>Резултат от дейността – ПЕЧАЛБА</u>	-	6 хил.евро

Приходите за първото тримесечие на 2026 г. са в размер на **172** хил.евро и са структурирани по източници, както следва:

хил.евро	
Показатели	Сума на приходите
- Приходи от СЗОК	131
- Приходи от платени услуги от пациенти	19
Общо приходи от медицинската дейност	150
- Приходи от наеми	12
- Приходи от възстановени суми от наематели	10
Общо приходи от немедицинската дейност	22
Общо приходи по отчета за приходите и разходите	172

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

- на приходите от СЗОК – **131** хил.евро или **76,16 %** от приходите;
- платени прегледи и потребителски такси от пациентите – **19** хил.евро или **11,07%** от приходите;
- на приходите от наеми – **12** хил.евро или **6,98 %** от приходите;
- на възстановените суми от наематели – **10** хил.евро или **5,81 %** от приходите;

Разходите за първото тримесечие на 2026 г. възлизат на **166** хил.евро и са структурирани по икономически елементи, както следва:

хил.евро

Показатели	Сума на разходите
Разходи за суровини и материли	10
Разходи за външни услуги	48
Разходи за амортизации	6
Разходи за възнаграждения	88
Разходи за осигуровки	9
Разходи за данъци такси и др. подобни плащания	2
Други разходи	3
Общо разходи за дейността:	166

Дела на отделните **разходи** на дружеството през периода е както следва:

- на материалите – **10** хил.евро или **6,02 %** от разходите;
- външни услуги – **48** хил.евро или **28,92 %** от разходите;
- амортизации на ДМА – **6** хил.евро или **3,61 %** от разходите;
- разходи за възнаграждения – **88** хил.евро или **53,01 %** от разходите;
- разходи за осигуровки - **9** хил.евро или **5,42 %** от разходите;
- разходи за данъци, такси и др плащания - **2** хил.евро или **1,21 %** от разходите;
- други разходи - **3** хил.евро или **1,81 %** от разходите за периода.

В разходите за материали са включени тези за разход на:

- ел.-енергия – **8** хил. евро или **4,82 %** от разходите;
- за медицински консумативи – **1** хил. евро или **0,60 %** от разходите;
- материали под прага на ДМА – **1** хил.евро или **0,60 %** от разходите;

В разходите за външните услуги са включени тези за:

- изплатените възнаграждения на работещите по граждански договор специалисти в дружеството – **40** хил.евро или **24,10 %** от разходите;
- разходи за телефони и пощенски услуги – **1** хил. евро или **0,60 %** от разходите;
- разходи за лабораторни изследвания – **1** хил. евро или **0,60 %** от разходите;
- разходи за юридически услуги – **1** хил.евро или **0.60 %** от разходите;
- разходи за осигуровки по граждански договори – **1** хил.евро или **0,60 %** от разходите;

- разходи за покупка и абонамент на програмни продукти – 1 хил. евро или **0,60%** от разходите;

- транспортни разходи - 1 хил.евро или **0,60 %** от разходите;

- други външни разходи – 2 хил.евро или **1,2 %** от външните разходи за тримесечието, включващи информационно обслужване и обработка на медицинската информация през тримесечието.

Разходите за амортизации възлизат на 6 хил.евро или **3,61 %** от разходите.

Във разходите за възнаграждения се включват начислените такива на служителите по трудов договор и договор за управление и контрол, които възлизат на **88 хил.евро** или **53,01 %** от разходите.

Разходите за социални осигуровки включват начислените такива за заплати на работещите по трудови договори и довории за управление и контрол в размер на **9 хил. евро** или **5,42 %** от разходите.

Разходи за данъци, такси и др. подони плащания – 2 хил.евро или **1,21 %** от разходите. В тази сума са включени разходите за ДНИ и ТБО за тримесечието.

Други разходи – 3 хил.евро или **1,81 %** от разходите и включват:

- непризнат данъчен кредит по ДДС – 3 хил. евро или **1,21 %** от разходите;

Дружеството приключва първо тримесечие на 2026 г. със счетоводна печалба в размер на **6 хил.евро** 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 31.03.2026 г.

От анализа на Баланса на дружеството за първото тримесечие на **2026** год. е видно, че то разполага със следните активи и пасиви:

АКТИВИ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи	475 хил. евро
в т.ч.:	
- програмни продукти	2 хил.евро
- сгради и конструкции	374 хил.евро
- машини и оборудване	84 хил. евро
- съоръжения и други	15 хил.евро
2. Текущи (краткотрайни) активи	127 хил.евро
в т.ч.:	

- вземания от клиенти	52 хил.евро
- други краткосрочни вземания	5 хил.евро
- парични средства по банкови сметки и касови наличности	70 хил.евро

ДМА са в размер на **475** хил.евро или **78,90** % 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 **127** хил.евро или **21,10** % от активите на дружеството и представляват:

- вземането от клиенти е **52** хил. евро или **8,64** %;
- паричните средства по банкови сметки и касова наличност в края на тримесечието са в размер на **70** хил. евро или **11,63** %;
- други краткосрочни вземания – **5** хил.евро или **0,83** %, които представляват:
 - а) аванс към контрагент за възстановяване - **2** хил.евро;
 - б) ДНИ и ТО община „Лозенец“ за възстановяване - **3** хил.евро;

ПАСИВИ

1. Собствен капитал: **542 хил.евро**

в.т.ч.

- основен капитал	520 хил.евро
- резерви от последващи преоценки	22 хил.евро
- непокрита загуба	- 14 хил.евро
-неразпределена печалба	8 хил.евро
- текуща печалба	6 хил.евро

2. Привлечен капитал **60 хил.евро**

в т.ч.

- задължения към персонала	39 хил.евро
- данъчни задължения	5 хил.евро
- задължения към социалното осигуряване	6 хил.евро
- други задължения	10 хил.евро

Основен дял в Собствения капитал е **Основения капитал** в размер на **520** хил.евро, който представлява стойността на записаната апортна вноска сгради в капитала на

дружеството от собственика му – Столична община, при регистрацията му, допълнител на вноса до пълната стойност на сградния фонд и прилежащите му постройки през **2015 г.** И стойността на новопридобитият асансьор към основната сграда през 2025 г. в размер на **72 хил.евро**;

Резервите от последващи оценки на ДМА в размер на **22 хил. евро**.

Непокрытата загуба, реализирана от дейността на дружеството до 31.12.2012 г. е в размер на 14 хил.евро, с тенденция за нейното покриване в резултат на дейността на дружеството през 2026 г.

Текущата счетоводна печалба за първото тримесечие на 2026 г. възлиза на **6 хил. евро**.

Привлеченият капитал възлиза на **60 хил. евро**. В структурата на задълженията, като част от привлечения капитал са сумите за:

- задължения към персонала в размер на **39 хил.евро** и представляват начислените заплати на служители за м.03.2026 г., които се изплащат в края на м. април 2026 г., когато постъпват и средствата за това от СЗОК.

- данъчните задължения са в размер на **5 хил.евро** и представляват ДДФЛ по трудови и граждански договори за м. март 2026 г.;

- Задължения към социалното осигуряване в размер на **6 хил. евро** и са за дължими суми към НАП за м. март 2026 г.;

Други задължения - 10 хил.евро, от които:

- Депозит от едномесечен наем от лекари-наематели на медицински кабинети за срок на договорите за наем –**10 хил.евро**.

Проблеми и мерки за тяхното решаване

1. Основни приходи дружеството реализира чрез договор с НЗОК - това ограничава приходите/ т.е. внася известна несигурност/ поради: императивно определените все още ниски цени на договорените с НЗОК медицински услуги /заплащането на вложени човешки, материални и други разходи в предоставените услуги се заплаща от НЗОК под тяхната реална себестойност без дори да е отчетена и инфлацията./. 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 заплащане на потребителската такса- значителен процент от пациентите са с ТЕЛК. 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- а сега вс. Тези разходи са двойно увеличени;
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 нови частни лечебни структури в район Лозенец от 2018 г насам.

За решаване на изложените по-горе проблеми усилията на ръководството на дружеството ще бъдат насочени към:

1. Повишаване на приходите от медицинска дейност:

- 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 ;
- 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 поемане на допълнителни ангажменти за разходи, а ако има такива се прилага финансова обосновка за отразяване на разхода;
3. Гарантиране правилното изпълнение на делегираните правомощия на отговорните служители от администрацията по изпълнение на мерките и дейностите за финансово оздравяване;
4. Гарантиране 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 – „Сименс“;
4. Поддържане на ПП система, съгласно изискванията на районната Инспекция по ППО;
5. Поддържане на противопожарните щрангове, маркучи и пожарогасители в постоянна изправност;
6. Закупуване на климатици за рентген и стерелизационна.

В База 2.

Ремонт на манипулационна, снабдяване с климатици и ремонт на тоалетна

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 високоенергиен лазер;

За УНГ- видеоотоскоп

За дерматологичен кабинет- дерматоскоп

За кл. Лаборатория- нов йонселективен апарат

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 с изключение на Ро апарат „Сименс“, който по обективни причини не се монтира вече втора година(продължава изплащането на закупените ДМА и през 2026 г.) и за да осигурим необходимата апаратура, която ще увеличи броя на пациентите а 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 ракрят 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 деветмесечието на 2026 г., след рекапитулация на финансовия резултат може да се обоснове извършването на нови инвестиционни разходи за медицинска апаратура със собствени средства.

„ДКЦ ХИП – София” ЕООД има разработена тригодишна програма за развитие 2023 - 2025 г. с определени срокове на реализация на разписаните инвестиции, която 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 2026 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 XIII СОФИЯ ЕООД
д-р. Р.БОЖКОВА
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ НА
ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД
И.ИВАНОВ

София
28.04.2026 г.