

ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД

(наименование на дружеството)

Първо шестмесечие на 2023 г.

(отчетен период - 1-во трим., 1-во шестмесечие, деветмесечие)

### СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ	Код	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
Раздели, групи, статии			
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	1000		
Б. Нетекучи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи	2110		
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2120	1	1
Търговска репутация	2130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2140		
в т. ч. предоставени аванси	2141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	2150		
Общо за група I	2100	1	1
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	2210	754	759
Земи	2211		
Сгради	2212	754	759
Машини, производствено оборудване и апаратура	2220	116	124
Съоръжения и други	2230	37	41
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2240		
в т. ч. предоставени аванси	2241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	2250		
Общо за група II	2200	907	924
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	2310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	2311		
Предоставени заеми на предприятия от група	2320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	2331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	2340		
Дългосрочни инвестиции	2350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	2351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	2352		
Инвестиционни имоти	2353		
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	2354		
Други заеми	2360		
Изкупени собствени акции	2370		
Общо за група III	2300	0	0
IV. Отсрочени данъци	2400		
Общо за раздел Б	2000	908	925

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	3110	0	0
Незавършено производство	3120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	3121		
Производство и стоки	3130	0	0
Производство	3131		
Стоки	3132		
Предоставени аванси	3140		
Общо за група I	3100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	3210	101	80
в т.ч. над 1 година	3211		
Вземания от предприятия от група	3220		
в т.ч. над 1 година	3221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	3230		
в т.ч. над 1 година	3231		
Други вземания	3240	3	2
в т.ч. над 1 година	3241		
Общо за група II	3200	104	82
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	3310		
Изкупени собствени акции	3320		
Други инвестиции	3330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	3331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	3332		
Общо за група III	3300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	3410	120	92
Касови наличности в лева	3411	19	15
Касови наличности във валута (левава равностойност)	3412		
Разплащателни сметки	3413	101	77
Блокирани парични средства	3414		
Парични еквиваленти	3415		
Касови наличности и сметки в чужбина	3420	0	0
Касови наличности в лева	3421		
Касови наличности във валута	3422		
Разплащателни сметки във валута	3423		
Блокирани парични средства във валута	3424		
Общо за група IV	3400	120	92
Общо за раздел В	3000	224	174
Г. Разходи за бъдещи периоди	4000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	4500	1,132	1,099

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
<b>А. Собствен капитал</b>			
<b>I. Записан капитал</b>	<b>5100</b>	<b>878</b>	<b>878</b>
Акционерен капитал	5110	0	0
Котирувани акции на финансовите пазари	5111		
Некотирувани акции на финансовите пазари	5112		
Други видове записан капитал	5120	878	878
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	5121		
II. Премии от емисии	5200		
<b>III. Резерв от последващи оценки</b>	<b>5300</b>	<b>42</b>	<b>42</b>
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	5310		
<b>IV. Резерви</b>			
Законови резерви	5410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	5420		
Резерв съгласно учредителен акт	5430		
Други резерви	5440		
в т. ч. допълнителни резерви	5441		
Общо за група IV	5400	0	0
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години</b>			
Неразпределена печалба	5510	0	0
Непокрита загуба	5520	-95	-136
Общо за група V	5500	-95	-136
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	<b>5600</b>	<b>58</b>	<b>41</b>
Общо за раздел А	5000	883	825
<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	6100		
Провизии за данъци	6200		
в т.ч. отсрочени данъци	6210		
Други провизии и сходни задължения	6300		
Общо за раздел Б	6000	0	0
<b>В. Задължения</b>			
Облигационни заеми	7100	0	0
До 1 година	7101	0	0
Над 1 година	7102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	7110	0	0
До 1 година	7111	0	0
Над 1 година	7112		
Задължения към финансови предприятия	7200	0	0
До 1 година	7201	0	0
Над 1 година	7202		
Получени аванси	7300	0	0
До 1 година	7301	0	0
Над 1 година	7302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
<b>а</b>	<b>б</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Задължения към доставчици	7400	6	17
До 1 година	7401	6	17
Над 1 година	7402		
Задължения по полици	7500	0	0
До 1 година	7501		
Над 1 година	7502		
Задължения към предприятия от група	7600	0	0
До 1 година	7601		
Над 1 година	7602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	7700	0	0
До 1 година	7701		
Над 1 година	7702		
Други задължения	7800	239	228
До 1 година	7801	239	228
Над 1 година	7802	0	0
<b>в това число:</b>			
Към персонала	7810	38	31
До 1 година	7811	38	31
Над 1 година	7812		
Осигурителни задължения	7820	4	7
До 1 година	7821	4	7
Над 1 година	7822		
Данъчни задължения	7830	54	49
До 1 година	7831	54	49
Над 1 година	7832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	7900	0	0
До 1 година	7901		
Над 1 година	7902		
Общо за раздел В	7000	245	245
До 1 година	7001	245	245
Над 1 година	7002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	8000	4	29
Финансирания	8001	0	26
Приходи за бъдещи периоди	8002	4	3
Сума на пасива	8500	1,132	1,099

Управител



Иван ИВАНОВ  
 (име и фамилия)

ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД  
 (наименование на дружеството)  
 Първо шестмесечие на 202 г.  
 (отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие)

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпле ния	плаща ния	нетен поток	постъпле ния	плаща ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	430	195	235	544	163	381
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		205	(205)		206	(206)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61534		1	(1)			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		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	61538			0		69	(69)
<b>Общо за раздел А</b>	<b>61530</b>	<b>430</b>	<b>401</b>	<b>29</b>	<b>544</b>	<b>439</b>	<b>105</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		1	(1)		20	(20)
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
<b>Общо за раздел Б</b>	<b>61540</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>(20)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>							
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
<b>Общо за раздел В</b>	<b>61550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>61560</b>	<b>430</b>	<b>402</b>	<b>28</b>	<b>544</b>	<b>459</b>	<b>85</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>61570</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>92</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>171</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>61580</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>120</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>256</b>

Управител: .....

Главен счетоводител: .....

д-р. Райна .....  
 (име и фамилия)

Иван Иванов .....  
 (име и фамилия)

ДКЦ ХП СОФИЯ БООД

(наименование на дружеството)

Първо шестмесечие на 2023 г.

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

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>А. Разходи</b>			
<b>I. Разходи за оперативна дейност</b>			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	143	136
Суровини и материали	10210	43	48
Външни услуги	10220	100	88
Разходи за персонала	10300	217	219
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	190	193
в т.ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	27	26
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	18	17
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	18	17
Разходи за амортизация	10411	18	17
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	26	35
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
<b>Общо за група I</b>	<b>10000</b>	<b>404</b>	<b>407</b>
<b>II. Финансови разходи</b>			
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		
<b>Общо за група II</b>	<b>11000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Б. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>14000</b>	<b>58</b>	<b>11</b>
<b>Общо разходи (I + II)</b>	<b>13000</b>	<b>404</b>	<b>407</b>
<b>В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)</b>	<b>14100</b>	<b>58</b>	<b>11</b>
<b>III. Разходи за данъци от печалбата</b>	<b>14200</b>		
<b>IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък</b>	<b>14300</b>		
<b>Г. Печалба (В - III - IV)</b>	<b>14400</b>	<b>58</b>	<b>11</b>
<b>Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)</b>	<b>14500</b>	<b>462</b>	<b>418</b>

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>А. Приходи</b>			
<b>І. Приходи от оперативна дейност</b>			
Нетни приходи от продажби	15100	458	373
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	458	373
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	4	45
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	4	41
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
<b>Общо за група І</b>	<b>15000</b>	<b>462</b>	<b>418</b>
<b>ІІ. Финансови приходи</b>			
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)	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		
<b>Общо за група ІІ</b>	<b>16000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Б. Загуба от обичайна дейност</b>	<b>19000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Общо приходи (І + ІІ)</b>	<b>18000</b>	<b>462</b>	<b>418</b>
<b>В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)</b>	<b>19100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. Загуба (В + ІІІ + ІV)</b>	<b>19200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всичко (Общо приходи - общо разходи)</b>	<b>19500</b>	<b>462</b>	<b>418</b>

Управител: .....



Главен счетоводител

Иван ИВАНОВ  
(име и фамилия)

ДКЦ ХП СОФИЯ ЕООД

(наименование на дружеството)

Първото шестмесечие на 2023 г.

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

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от		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						(136)	41	825
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	0	(136)	41	825
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										58	58
Разпределение на печалбата	61670											0
вт. ч. за дивиденди	61671											0
Покриване на загуба	61680									41	(41)	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	0	(95)	58	883
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период		878	0	42	0	0	0	0	0	(95)	58	883

Управител: .....



Главен счетоводител: .....

Иван ИВАНОВ  
(име и фамилия)



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

**О Т Ч Е Т**

за резултатите от дейността на „ДКЦ XIII София” ЕООД за  
Първото шестмесечие на 2023 г.

**1. Информация за дружеството**

„ДКЦ XIII - 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 30.06.2023 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 й 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 шестмесечие на 2023 г.	Първо шестмесечие на 2022 г.
Гастроентерологичен	176	58
Ендокринологичен	246	136
Кардиологичен	338	379
Хирургичен	197	249

Акушерогинокологичен	352	350
Кожни и венерически болести	131	171
Оториноларингологичен	74	108
Очен кабинет	170	230
Неврологичен	204	107
Психиатричен	243	243
Педиатричен	511	624
Ортопедичен	138	116
Урологичен	118	99
ЛКК и вътрешни болести	70	94
Физиотерапия и рехабилитация	710	725
Онкологичен	12	220
Пулмологичен	83	67
Нефрологичен	55	13
Ваксинационен кабинет	0	86
<b>Всичко амбулаторни прегледи и посещения по кабинети:</b>	<b>3 915</b>	<b>4 075</b>

**Показатели за извънболнична дейност:**

<b>Видове изследвания</b>	<b>Първо шестмесечие на 2023 г.</b>	<b>Първо шестмесечие на 2022 г.</b>
Брой лабораторни изследвания в Клинична лаборатория и Микробиологична лаборатория	4 100	3939
Брой рентгенови изследвания и процедури	470	526
Брой процедури по физиотерапия и рехабилитация	6 840	7 180
Брой амбулаторни операции	0	0

През първото полугодие на 2023 г. в дружеството са извършени общо 3 915 броя прегледи, срещу 4 075 за същият период на 2022 г. Намалението на броя на прегледите спрямо 2022 г. се дължи на преодоляната ковид пандемия. Същевременно, по редица специалности и кабинети има увеличение на броя на прегледите поради създадената по-

добра организация в дейността на дружеството и снабдяването му със най-съвременна медицинска апаратура.

## **2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА**

### **3.1. Общ преглед**

Текущото счетоводно отчитане през първото полугодие на 2023 год. е извършвано ежемесечно, като в края на тримесечията му е правено пълно счетоводно прикпочване на сметките за приходи и разходи с цел изготвяне на отчета за тримесечията 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 полугодие на 2023 г. е виден от **Отчета за приходите и разходите за полугодieto**. Изпълнението на показателите за приходите и разходите през отчетния период е както следва:

<b><u>Общо приходи от дейността</u></b>	-	<b>462 хил.лв.</b>
<b><u>Общо разходи</u></b>	-	<b>404 хил.лв.</b>
<b><u>Резултат от дейността – ПЕЧАЛБА</u></b>	-	<b>58 хил.лв.</b>

**Приходите за първото полугодие на 2023 г. са в размер на 462 хил.лв. и са структурирани по източници, както следва:**

в хил.лева

Показатели	Сума на приходите
1.) Приходи от медицински услуги, в т.ч.:	399
- Приходи от СЗОК	345
- Платени медицински услуги и потребителски такси	53
- По договори с фирми	1
2.) Приходи от наеми	38
3.) Приходи от възстановени разходи за консумативи	22
4.) Приходи по Програмата за компенсиране на небитови потребители на ел.-енергия	2
5.) Други приходи	1
- от закрити депонирани заплати	1
<b>Общо приходи от дейността:</b>	<b>462</b>

Дела на отделните приходи на дружеството през първото полугодие на 2023 год.

е както следва:

- на приходите от медицински услуги – 399 хил.лв. или 86,36 % от приходите;
- на приходите от наеми – 38 хил.лв. или 8,23 % от приходите;
- на възстановените разходи за консумативи – 22 хил.лв. или 4,76 % от приходите;
- от компенсиране на небитовите потребители на ел.-енергия – 2 хил.лв. или 0.43 % от приходите;
- други приходи - 1 хил.лв. – 0,22 % от приходите.

Разходите за първото полугодие на 2023 г. възлизат на 404 хил.лв. и са структурирани по икономически елементи, както следва:

- |                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| - разходи за материали      | - 43 хил.лв.  |
| - разходи за външни услуги  | - 100 хил.лв. |
| - разходи за амортизация    | - 18 хил.лв.  |
| - разходи за възнаграждения | - 190 хил.лв. |
| - социални осигуровки       | - 27 хил.лв.  |
| - други разходи             | - 26 хил.лв.  |

Дела на отделните разходи на дружеството през първото полугодие на 2023 год. е както следва:

- на материалите – 43 хил.лв. или 10,64 % от разходите;
- външни услуги – 100 хил.лв. или 24,75 % от разходите;
- амортизации на ДМА – 18 хил.лв. или 4,46 % от разходите;
- разходи за възнаграждения – 190 хил.лв. или 47,03 % от разходите;
- социални осигуровки – 27 хил.лв. или 6,68 % от разходите;
- други разходи - 26 хил.лв. или 6,44 % от разходите за тримесечието.

В разходите за материали са включени тези за разход на:

- ел.-енергия – 24 хил. лв. или 55,81 % от разходите;
- разходи за вода – 1 хил.лв. или 2,33 % от разходите;
- за медицински консумативи – 10 хил. лв. или 23,26 % от разходите;
- канцеларски материали – 2 хил.лв. или 4,65 % от разходите;
- материали под прага на ДМА – 6 хил.лв. или 13,95 % от разходите за материали;

Във външните услуги са включени тези за:

- изплатените възнаграждения на работещите по граждански договор специалисти в дружеството – 59 хил.лв. или 59,00 % от разходите;
- разходи за застраховки – 1 хил.лв. или 1,00 % от разходите;
- разходи за телефони и пощенски услуги – 2 хил. лв. или 2,00 % от разходите;
- разходи за лабораторни изследвания – 4 хил. лв. или 4,00 % от разходите;
- разходи за счетоводни и одиторски услуги – 2 хил.лв. или 2,00 % от разходите;
- разходи за осигуровки по граждански договори – 2 хил.лв. или 2,00 % от разходите;
- разходи за поддръжка на програмни продукти – 2 хил.лв. или 2 % от разходите;
- транспортни разходи - 2 хил.лв. или 2,00 % от разходите;
- други външни разходи – 26 хил.лв. или 26,00 % от външните разходи за полугодие, включващи медицинско информационно обслужване и обработка на медицинската информация през отчетния период.

Амортизации на ДМА – 18 хил.лв. или 4,46 % от разходите;

В разходите за възнаграждения се включват начислените такива на служителите по трудов договор и ДУК, които възлизат на 190 хил.лв. или 47,03 % от разходите за полугодие.

**Разходите за социални осигуровки** включват начислените такива за заплати на работещите по трудови договори и ДУК за полугодieto в размер на 27 хил. лв. или 6,68 % от разходите за полугодieto;

**Други разходи** – 26 хил.лв. или 6,44 % от разходите за полугодieto. В другите разходи са включени:

- Разходи за данък сгради – 1 хил.лв. или 3,85 % от разходите;
- Разходи за ТБО – 1 хил.лв. или 3,85% от разходите;
- Разходи за облагане с КДП – 1 хил.лв., или 3,85 % от разходите;
- Разходи за непризнат ДДС кредит – 6 хил.лв.,, или 23.08 % от разходите от разходите;
- Разходи за наем на медицинска апаратура – 17 хил.лв., или 65,37 % от другите разходи за полугодieto.

Дружеството приключва първото полугодие на 2023 г. с печалба от 58 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 30.06.2023 г.

От анализа на Баланса на дружеството за първото полугодие на 2023 год. е видно, че то разполага със следните активи и пасиви:

#### **АКТИВИ**

<b>1. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>	<b>907 хил. лв.</b>
в т.ч.:	
- сгради и конструкции	754 хил.лв.
- машини и оборудване	116 хил. лв.
- съоръжения и други	37 хил.лв.
<b>2. Текущи (краткотрайни) активи</b>	<b>224 хил.лв.</b>
в т.ч.:	
- вземания от клиенти	101 хил.лв.
- други краткосрочни вземания	3 хил.лв.
- парични средства по банкови сметки и касови наличности	120 хил.лв.

ДМА са в размер на 907 хил.лв. или 80,12 % от активите на дружеството. Увеличението им през полугодие то се дължи на новопридобити такива, а намалението на начислените амортизации на ДМА за периода.

Краткотрайните активи са в размер на 224 хил.лв. или 19,79 % от активите на дружеството. Делът на вземанията от клиенти е 101 хил.лв. или 8,92 %, паричните средства по банкови сметки и касова наличност са в размер на 120 хил. лв. или 10,60 % и другите краткосрочни вземания – 3 хил.лв. или 0,27% от активите на дружеството.

## **ПАСИВИ**

### **1. Собствен капитал:** 883 хил.лв.

в.т.ч.

- основен капитал	878 хил.лв.
- резерви от последващи преоценки	42 хил.лв.
- непокрита загуба	- 95 хил.лв.
- текуща печалба	58 хил.лв.

### **2. Привлечен капитал** 245 хил.лв.

в т.ч.

- задължения към доставчици	6 хил.лв.
- задължения към персонала	38 хил.лв.
- данъчни задължения	54 хил.лв.
- задължения към социалното осигуряване	4 хил.лв.
- други задължения	143 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 58 хил. лв.;

**Непокритата 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 2023 г.

**Привлеченият капитал** възлиза на 245 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 **6 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 **38 хил.лв.** и представляват начислените заплати на служители за м.06.2023 г., които се изплащат в края на м. Юли 2023 г., когато постъпват средствата за това от СЗОК.

- **Задължения към социалното осигуряване** в размер на **4 хил. лв.** и са за дължими суми към НАП за м. Юни 2023 г.

- **Данъчните задължения** са в размер на **54 хил. лв.** и представляват ДДФЛ по трудови и граждански договори за м. Юни 2023 г. и ДНИ и ТБО към община Лозенец.

- **Другите задължения** са в размер на **143 хил. лв.** и представляват:

- **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 2023 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). Това се отнася за консултативните прегледи, високоспециализираните медицински дейности и особено за медико-диагностичните дейности (диагностични изследвания), които са с непроменени цени от доста време. 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 33О - 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 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 – 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, което вече е преодоляно);

- 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 ангажменти за разходи, а ако има такива се прилага финансова обосновка за отразяване на разхода;

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

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

#### **5. По сградния фонд:**

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

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

#### **6. Ресурсен потенциал (обезпеченост):**

##### **1. Човешки ресурси**

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

- 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 поне един комбиниран апарат;

За рентгена-дигитализатор – ще увеличи приходите;

За неврологичен кабинет- електромиографски апарат;

База 2- ехограф с доплер и три трансдусера;

Портативен хистероскоп.

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.

### **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;

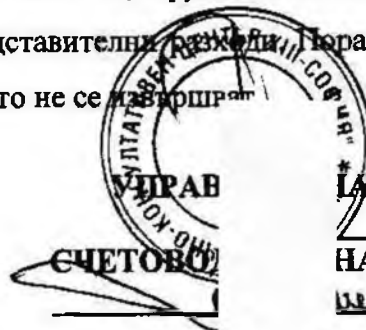
Предвижда се оптимизиране на консумативните разходи на дружеството, както и ръст на приходите от наеми;

- **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.

След края на деветмесечието на 2023 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 полугодие на 2023 г., дружеството не е извършвало разходи за реклама, спонсорство, дарения и представителни разходи. Поради ограничените финансови средства, такива разходи в дружеството не се извършват.



Д-р Р. БОЖКОВА  
 (д-р. Р. БОЖКОВА)  
 НА ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД  
 (И. ИВАНОВ)

София  
 28.08.2023 г.