

ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
Деветмесечието на 2023 г.
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие)

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	1	1
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	1	1
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	751	759
Земи	02211		
Сгради	02212	751	759
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	112	124
Съоръжения и други	02230	38	41
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	901	924
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	902	925

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 уговане 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	123	80
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	1	2
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	124	82
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	136	92
Касови наличности в лева	03411	9	15
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	127	77
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	136	92
Общо за раздел В	03000	260	174
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1,162	1,099

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	0	0
Непокрита загуба	05520	-96	-136
Общо за група V	05500	-96	-136
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	57	41
Общо за раздел А	05000	881	825
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	17
До 1 година	07401	3	17
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	245	228
До 1 година	07801	245	228
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	37	31
До 1 година	07811	37	31
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	9	7
До 1 година	07821	9	7
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	57	49
До 1 година	07831	57	49
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	248	245
До 1 година	07001	248	245
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	33	29
Финансирания	08001	29	26
Приходи за бъдещи периоди	08002	4	3
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1162	1099

Управител: 

д-р Райна БОЖКОВА
(име и фамилия)

Главен:

Иван ИВАНОВ
(име и фамилия)

ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
Деветмесечието на 2023 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		
		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	626	264	362	740	300	440
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		312	(312)		326	(326)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61534		1	(1)		1	(1)
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		1	(1)	1	0	1
Общо за раздел А	61530	626	578	48	741	628	113
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		4	(4)		28	(28)
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	4	(4)	0	28	(28)
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	626	582	44	741	656	85
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	92	x	x	171
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	136	x	x	256

Управител:

д-р. Райна БОЖКОВА
(име и фамилия)

ител:

Иван ИВАНОВ

(име и фамилия)

ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
Деветмесечieto 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
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	200	206
Суровини и материали	10210	53	61
Външни услуги	10220	147	145
Разходи за персонала	10300	330	323
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	289	283
в т. ч. компенсирuеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	41	40
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	27	25
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	27	25
Разходи за амортизация	10411	27	25
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	38	49
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	595	603
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	0	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	0	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	57	51
Общо разходи (I + II)	13000	595	604
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	57	51
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	57	51
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	652	655

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	647	599
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	647	599
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлема	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	5	56
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	4	43
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	652	655
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)	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	652	655
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В. + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	652	655

Управител:

д-р. Радна БОЖКОВА
(име и фамилия)

31.10.2023 г.

Главен счетоводител:

Иван ИВАНОВ
(име и фамилия)

ДКЦ ХИИ СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
Деветмесечието 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										57	57
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									(1)		(1)
Салдо към края на отчетния период	61720	878	0	42	0	0	0	0	0	(96)	57	881
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	878	0	42	0	0	0	0	0	(96)	57	881

Управител:

д-р Райна БОЖКОВА
(име и фамилия)

31.10.2023 г.

Главен счетоводител:

Иван ИВАНОВ
(име и фамилия)

О Т Ч Е Т

за резултатите от дейността на „ДКЦ XIII София” ЕООД за
Деветмесечието 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 30.09.2023 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 ѝ постройки с което дружеството разполага със 100% от капитала му. Едноличен собственик на капитала е Столична община със 100 % участие в капитала на дружеството.

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

2. Лечебно-диагностична дейност

Посещенията по кабинети са както следва :

брой посещения:

Кабинети	Първо деветмесечие на 2023 г.	Първо Деветмесечие на 2022 г.
Гастроентерологичен	176	137
Ендокринологичен	246	135
Кардиологичен	338	309
Хирургичен	197	174

Акушерогинокологичен	352	398
Кожни и венерически болести	131	99
Оториноларингологичен	74	74
Очен кабинет	170	136
Неврологичен	204	106
Психиатричен	243	145
Педиатричен	511	372
Ортопедичен	138	136
Урологичен	118	106
ЛКК и вътрешни болести	70	258
Физиотерапия и рехабилитация	710	662
Онкологичен	12	173
Пулмологичен	83	51
Нефрологичен	55	12
Всичко амбулаторни прегледи и посещения по кабинети:	3 915	3 483

Показатели за извънболнична дейност:

Видове изследвания	Първо шестмесечие на 2023 г.	Първо шестмесечие на 2022 г.
Брой лабораторни изследвания в Клинична лаборатория и Микробиологична лаборатория	3 301	4412
Брой рентгенови изследвания и процедури	379	360
Брой процедури по физиотерапия и рехабилитация	6 180	6756
Брой амбулаторни операции	0	0

През деветмесечието на 2023 г. в дружеството са извършени общо **3 915** броя прегледи, срещу **3 483** за същият период на 2022 г. Увеличението на броя на прегледите спрямо 2022 г. се дължи на преодоланата ковид пандемия, 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 деветмесечието на 2023 год. е извършвано ежемесечно, като в края на тримесечията му е правено пълно счетоводно приключване 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 деветмесечието на 2023 г. е виден от **Отчета за приходите и разходите** за този период.. Изпълнението на показателите за приходите и разходите през отчетния период е както следва:

<u>Общо приходи от дейността</u>	-	652 хил.лв.
<u>Общо разходи</u>	-	595 хил.лв.
<u>Резултат от дейността – Счетоводна печалба</u>	-	57 хил.лв.

Приходите за деветмесечието на 2023 г. са в размер на **652 хил.лв.** и са структурирани по източници, както следва:

в хил.лева

Показатели	Сума на приходите
1.) Приходи от медицински услуги, в т.ч.:	649
- Приходи от СЗОК	490
- Платени медицински услуги и потребителски такси	78
- По договори с фирми	1
2.) Приходи от наеми	50
3.) Приходи от възстановени разходи за консумативи	30
4.) Приходи по Програмата за компенсиране на небитови потребители на ел.-енергия	2
5.) Други приходи	1
- от закрити депонирани заплати	1
Общо приходи от дейността:	652

Дела на отделните приходи на дружеството през деветмесечието на 2023 год. е
както следва:

- на приходите от медицински услуги – 569 хил.лв. или 87,27 % от приходите;
- на приходите от наеми – 50 хил.лв. или 7,67 % от приходите;
- на възстановените разходи за консумативи – 30 хил.лв. или 4,60 % от приходите;
- от компенсиране на небитовите потребители на ел.-енергия – 2 хил.лв. или 0.31 % от приходите;
- други приходи - 1 хил.лв. – 0,15 % от приходите.

Разходите за деветмесечието на 2023 г. възлизат на 595 хил.лв. и са
структурирани по икономически елементи, както следва:

- | | | |
|-----------------------------|---|-------------|
| - разходи за материали | - | 53 хил.лв. |
| - разходи за външни услуги | - | 147 хил.лв. |
| - разходи за амортизация | - | 27 хил.лв. |
| - разходи за възнаграждения | - | 289 хил.лв. |
| - социални осигуровки | - | 41 хил.лв. |
| - други разходи | - | 38 хил.лв. |

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

- на материалите – 53 хил.лв. или 8,91 % от разходите;
- външни услуги – 147 хил.лв. или 24,71 % от разходите;
- амортизации на ДМА – 27 хил.лв. или 4,54 % от разходите;
- разходи за възнаграждения – 289 хил.лв. или 48,57 % от разходите;
- социални осигуровки – 41 хил.лв. или 6,89 % от разходите;
- други разходи - 38 хил.лв. или 6,39 % от разходите за деветмесечието.

В разходите за материали са включени тези за разход на:

- ел.-енергия – 28 хил. лв. или 52,83 % от разходите;
- разходи за вода – 2 хил.лв. или 3,77 % от разходите;
- за медицински консумативи – 14 хил. лв. или 26,42 % от разходите;
- канцеларски материали – 2 хил.лв. или 3,77 % от разходите;
- материали под прага на ДМА – 7 хил.лв. или 13,21 % от разходите за материали;

Във външните услуги са включени тези за:

- изплатените възнаграждения на работещите по граждански договор специалисти в дружеството – 89 хил.лв. или 60,54 % от разходите;
- разходи за застраховки – 1 хил.лв. или 0,68 % от разходите;
- разходи за телефони и пощенски услуги – 4 хил. лв. или 2,72 % от разходите;
- разходи за лабораторни изследвания – 5 хил. лв. или 3,40 % от разходите;
- разходи за счетоводни и одиторски услуги – 2 хил.лв. или 1,36 % от разходите;
- разходи за осигуровки по граждански договори – 3 хил.лв. или 2,04 % от разходите;
- разходи за поддръжка на програмни продукти – 2 хил.лв. или 1,36 % от разходите;
- транспортни разходи - 2 хил.лв. или 1,36 % от разходите;
- други външни разходи – 39 хил.лв. или 26,54 % от външните разходи за полугодieto, включващи медицинско информационно обслужване и обработка на медицинската информация през отчетния период.

Амортизации на ДМА – 27 хил.лв. или 4,54 % от разходите;

В разходите за възнаграждения се включват начислените такива на служителите по трудов договор и ДУК, които възлизат на **289 хил.лв.** или **48,57 %** от разходите за деветмесечието.

Разходите за социални осигуровки включват начислените такива за заплати на работещите по трудови договори и ДУК за полугодие в размер на **41 хил. лв.** или **6,69 %** от разходите за полугодие;

Други разходи – **38 хил.лв.** или **6,39 %** от разходите за деветмесечието. В другите разходи са включени:

- Разходи за данък сгради – **3 хил.лв.** или **7,89 %** от разходите;
- Разходи за ТБО – **4 хил.лв.** или **10,53 %** от разходите;
- Разходи за облагане с КДП – **1 хил.лв.,** или **2,63 %** от разходите;
- Разходи за непризнат ДДС кредит – **8 хил.лв.,** или **21,06 %** от разходите от разходите;
- Разходи за наем на медицинска апаратура – **22 хил.лв.,** или **57,89%** от другите разходи за деветмесечието.

Дружеството приключва първото полугодие на **2023 г.** със счетоводна печалба от **57 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 30.09.2023 г.

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

АКТИВИ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи	902 хил. лв.
в т.ч.:	
- програмни продукти	1 хил.лв.
- сгради и конструкции	751 хил.лв.
- машини и оборудване	112 хил. лв.
- съоръжения и други	38 хил.лв.
2. Текущи (краткотрайни) активи	260 хил.лв.
в т.ч.:	
- вземания от клиенти	123 хил.лв.

- други краткосрочни вземания	1 хил.лв.
- парични средства по банкови сметки и касови наличности	136 хил.лв.

ДМА са в размер на **902** хил.лв. или **77,62 %** от активите на дружеството. Увеличението им през полугодиеото се дължи на новопридобити такива, а намалението на начислените амортизации на ДМА за периода.

Краткотрайните активи са в размер на **260** хил.лв. или **22,38 %** от активите на дружеството. Делът на вземанията от клиенти е **123** хил.лв. или **10,59 %**, паричните средства по банкови сметки и касова наличност са в размер на **136** хил. лв. или **11,70 %**, програмните продукти възлизат на **1** хил.лв. или **0,11 %** и другите краткосрочни вземания – **1** хил.лв. или **0,11 %** от активите на дружеството.

ПАСИВИ

<u>1. Собствен капитал:</u>	881 хил.лв.
в.т.ч.	
- основен капитал	878 хил.лв.
- резерви от последващи преоценки	42 хил.лв.
- непокрита загуба	- 96 хил.лв.
- текуща печалба	57 хил.лв.
<u>2. Привлечен капитал</u>	248 хил.лв.
в т.ч.	
- задължения към доставчици	3 хил.лв.
- задължения към персонала	37 хил.лв.
- данъчни задължения	57 хил.лв.
- задължения към социалното осигуряване	9 хил.лв.
- други задължения	142 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 **57** хил. лв.;

Непокритата загуба, реализирана от дейността на дружеството до 31.12.2012 г. е в размер на 96 хил.лв., с тенденция за нейното покриване в резултат на дейността на дружеството през 2023 г.

Привлеченият капитал възлиза на 248 хил. лв. В структурата на задълженията, като част от привлечения капитал са сумите за:

- **Задълженията към доставчиците** на дружеството в края на деветмесечието възлиза на 3 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 37 хил.лв. и представляват начислените заплати на служители за м.09.2023 г., които се изплащат в края на м. октомври 2023 г., когато постъпват средствата за това от СЗОК.

- **Задължения към социалното осигуряване** в размер на 9 хил. лв. и са за дължими суми към НАП за м. Септември 2023 г.

- **Данъчните задължения** са в размер на 57 хил. лв. и представляват ДДФЛ по трудови и граждански договори за м. Септември 2023 г. и ДНИ и ТБО към община Лозенец.

- **Другите задължения** са в размер на 142 хил. лв. и представляват:

- **депозит от едномесечен наем** от лекари-наематели на медицински кабинети за срок на договорите за наем – 8 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 ЗЗО - колкото повече прегледи се осъществяват на лица от рискови групи, толкова по - голяма е загубата;

4. Незначително заплащане на профилактичните прегледи на лица от рискови групи;

5. Прехвърляне на диспансеризацията на пациенти със социално значими заболявания от специалистите в ДКЦ към общопрактикуващите лекари;
 6. Профилактични прегледи по трудова медицина на служители в общинските структури много рядко се извършват от 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 ангажименти за разходи, а ако има такива се прилага финансова обосновка за отразяване на разхода;
3. Гарантира правилното изпълнение на делегираните правомощия на отговорните служители от администрацията по изпълнение на мерките и дейностите за финансово оздравяване;
4. Гарантира спазване на ограниченията, произтичащи от действащата в страната нормативна рамка за изразходване на средствата;

5. По сградния фонд:

Извършване на текущи ремонти в База 1 и База 2.;

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.

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.

В сектор образна диагностика очакваме инсталиране на нов рентгенов апарат със средства от Столична община и дигитайзер, закупен със собствени средства;

За рентгена-дигитализатор – ще увеличи приходите;

За неврологичен кабинет- електромиографски апарат;

База 2- ехограф с доплер и три трансдюсера;

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



УПРАВИТЕЛНА ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД
(д-р. Р.БОЖКОВА)

СЧЕТОВОДИТЕЛ НА ДКЦ XIII СОФИЯ ЕООД
(И.ИВАНОВ)

София
31.10.2023 г.