

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл.Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
центра 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

А Н А Л И З
на постигнатите финансови резултати
към 30.06.2020 г.

За **шестмесечието на 2020 г.** финансовият резултат на “ДКЦ III – Варна” ЕООД е **3 х. лв. счетоводна и балансова печалба** .

За същия период на 2019 г. е отчетена 38 х. лв. счетоводна и балансова печалба .

Намалените приходи от платени медицински услуги и потребителски такси с 27 х. лв., намалените приходи от дейности по НЗОК с 12 х. лв., извършените разходи във връзка с „извънредното положение” - 5 х. лв. и доначислените задължения за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране и неизползвани отпуски в съответствие с изискванията на СС 19 - 37 х. лв., водят до понижаване на финансовия резултат с 35 х. лв. спрямо шестмесечието на 2019 г. Благодарение на предприетите навременни мерки и изплащането на компенсации от страна на РЗОК общо 45 х. лв. за месеците март, април и май, все пак дружеството е на положителен финансов резултат.

Причината за намалените приходи от платена медицинска дейност е работата по време на въведеното „извънредното положение” в страната, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г. Във връзка с това бе препоръчано на пациентите да не посещават лечебните заведения, което силно намали приходите през месеците март, април, май. Още в края на месец февруари по препоръка на РЗИ бяха спряни женски консултации, профилактични прегледи и др. поради влошената епидемиологична обстановка. Едва през м. юни се наблюдава връщане на пациенти в лечебното заведение.

Поради високата средна възраст на персонала, при изчисляване на задължението за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19, оценката на задълженията към 31.12.2019 г. е преработена. Поради преминаване на доста служители към по – голям процент вероятност за пенсиониране в 2020 г., в дружеството са доначислени 26 х. лв., които са отчетени в разходите за възнаграждения на персонала. Доначисляването на задължения за неизползвани отпуски е 10 х. лв.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл.Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централа 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

А Н А Л И З

на приходите и разходите

за първото шестмесечие на 2020 г. съпоставени с 2019 г. :

I. Приходи – 792 х. лв. за 2020 г., при 790 х. лв. за 2019г.

Увеличени са с 2 х. лв.

1. Нетни приходи – 781 х. лв. Нарастват с 9 х. лв. и включват в себе си:

- Приходи от медицински услуги - 740 х. лв. Нарастват с 6 х. лв.

Реално тези приходи намаляват с 39 х. лв. във връзка с обявеното „извънредното положение” в страната. От тях с 12 х. лв. намаляват приходите от извършени прегледи по НЗОК, въпреки увеличението на цените по НРД за 2020 г. и с 27 х. лв. намаляват приходите от платени медицински услуги.

Показаното увеличение от 6 х. лв. е в резултат на изплащането на компенсация от страна на РЗОК общо 45 х. лв. за месеците март, април и май.

- Приходи от наеми - 41 х. лв. Отчетено увеличение от 3 х. лв.

Реално приходите от наеми намаляват с 4 х. лв. заради отменен наем на „Ес о Ес семейства в риск” с решение на Общински съвет – Варна и напуснали наематели в 2 зъболекарски кабинета.

В 2019 г. от 45 х.лв. получени наеми, 38 х.лв. са отчетени като приход от наем и останалите 7 х. лв. - като приход от финансиране за текуща дейност, съгласно действащия до 12.02.2019 г. ЗЛЗ. От м.03.2019 г. всички суми от наеми се отчитат изцяло в приход на дружеството.

2. Други приходи – 11 х. лв. Намаляват със 7 х. лв. поради вече обяснената промяна в отчитането на приходите от наеми. Другите приходи включват:

- Приходи от финансиране - 7 х. лв. – намалени с 8 х. лв. от финансиране за текуща дейност-наеми-7 х.лв. и от финансиране за ДМА – 1 х. лв./.

Приходите от финансиране за ДА са формирани от усвояване на финансираня от предходни години с полагащата се част от амортизациите на дълготрайните активи - 7 х. лв. На някои от тях амортизацията вече е нулева, за това намаляват с 1 х. лв.

- Други приходи 4 х. лв. – нарастват с 1 х. лв. спрямо 2019 г. Включват събрани такси от наематели, застрахователна щета, разчет от отпуски за минали години.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл.Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централа 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

II. Разходи- 789 х. лв. през 2020 г., при 752 х. лв. за 2019 г. Увеличени с 37 х. лв.

1. Разходите за материали са 77 х. лв. – увеличение с 4 х. лв.

Намалени са разходите за медикаменти и медицински консумативи с 8 х. лв. Това намаление е свързано с както с по-малко извършената медицинска дейност, така и с наложени строги мерки за икономия поради неизвестността от нуждите на дружеството за работа в „извънредно положение”.

Извършени са непридвидени разходи за хигиенни материали, дезинфектанти, предпазни маски, ръкавици, шлемове и други материали необходими за спазване на мерките в извънредно положение - 5 х.лв

Увеличени разходи за гориво за отопление с 3 х. лв. и ел.енергия с 8 х. лв. поради нови цени в проведена през 2019 г. обществена поръчка за доставка на ел.енергия.

Намалени са разходите за канцеларски и статистически материали, обзавеждане и др. материали с общо 4 х. лв.

2. Разходите за външни услуги са 62 х. лв. – намалени са със 7 х. лв. –
Без съществена промяна са разходите по договори за абонаментно обслужване, телефонни услуги и застраховки. Всъщност останали разходи по ремонт и поддръжка на апаратура, мпс и друг инвентар, консултантски медицински услуги и медицински изследвания са намалени поради създадената извънредна обстановка.

3. Разходите за Амортизации са 31 х. лв - намаляват с 2 х. лв.

През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 22 578 лв. Закупен е Имунологичен анализатор и UPS за него.

Амортизацията му е започнала от м. 03. В същото време има намален разход за амортизация от активи, които са станали с нулева балансова стойност.

4. Разходите за възнаграждения са 514 х. лв. Увеличени са с 39 х. лв.

Разходите за възнаграждения включват в себе си:

- Разходи за работни заплати 478 х. лв. Увеличени са с 3 х. лв.

Увеличена е минималната работна заплата от 01.01.2020 г. с 8.9 %, което пряко касае 11 души от обслужващия персонал.

За предотвратяване текучество на лекари и медицински сестри и с цел по - достойно отчитане на труда им е завишена средната лекарска заплата с 9 %.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР Ш – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл.Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
центра 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

Средната заплата в дружеството нараства с 6 % спрямо достигнатата средна РЗ за 2019 г.

- **Дължими суми по НСС 19 за неползвани отпуски 10 х. лв.**

- **Дължими суми при пенсиониране – 26 х. лв.**

Поради високата средна възраст на персонала, при изчисляване на задължението за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19, оценката на задълженията към 31.12.2019 г. е преработена. Поради преминаване на доста служители в диапазон с по – голям процент вероятност за пенсиониране, в дружеството са доначислени 26 х. лв., които са отчетени в разходите за възнаграждения на персонала

5. Разходите за осигуровки са 88 х. лв. – нараснали са с 2 х. лв.

6. Другите разходи са 16 х. лв. – нямат промяна. Представяват разход за ДДС неподлежащ на приспадане 12 х. лв., МДТ за шестмесечие – 4 х. лв.

А Н А Л И З
на Дълготрайните активи

1. През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 22 578 лв. Закупен е Имунологичен анализатор с UPS към него.

2. Няма отписани и продадени ДА.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР Ш – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл.Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централа 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

А Н А Л И З

на вземанията и задълженията

I. Вземанията на дружеството възлизат на 137 х. лв. и са със степен на ликвидност до една година т.е. са краткосрочни.

1. **Вземания от клиенти** – 133 х. лв. Тук по-голям дял има сумата, която ни дължи РЗОК за извършената дейност за м.06.2020 г. и потребителски такси за м.05 и м.06 - 115 х.лв. Останалата сума, представлява текущи задължения за стопански разходи и услуги към 30.06. 2020 г. на наематели и клиенти по договори /18 х.лв./

2. **Други вземания** – 4 х. лв., които представляват внесени МДТ за цялата 2020 г.

II. Задълженията на дружеството възлизат на 160 х. лв. и са краткосрочни.

1. **Към доставчици** – 38 х. лв. От тях 11 х. лв. са за закупени ДА на разсрочено плащане и 6 х. лв. са за предоставена гаранция по договор за доставка на ел.енергия. Останалите 21 х.лв. включват текущи задължения по доставки на ел.енергия, медикаменти и консумативи, други материали и външни услуги към 30.06.2020г.

2. **Към персонала** – 75 х. лв. Представляват начислените и неразплатени за м. 06.2020 г. работни заплати на персонала.

3. **Към осигурителни предприятия** – 28 х. лв. и представляват начислените и неизплатени за м.06.2020 г. осигурителни вноски.

4. **Данъчни задължения** – 17 х. лв. представляват: дължим ДДС към 30.06.2020г./2 х .лв./ и дължимия данък върху доходите на физически лица по рекапитулацията за работни заплати за м. 05 и м. 06 /15 х.лв./.

5. **Други задължения** 2 х. лв., които са за: суми по граждански договори и други удържки от РЗ по рекапитулации за м. 06.

“ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР III – ВАРНА” ЕООД ГР. ВАРНА

гр. Варна, жк “Вл.Варненчик”, бул. “Константин и Фружин”
централа 052/510-567; управител 052/510-281; тел./факс 052/510-282; e-mail: dkc3@abv.bg; www.dkc3.com

III. В раздела на баланса “Провизии и сходни задължения” са отразени 108 х. лв.: остатъка от начислените по СС 19 “Доходи на персонала” суми за: непозвани отпуски и осигуровки върху тях - 20 х.лв. и дължими суми при пенсиониране - 88 х.лв.

Средно списъчния състав към 30.06.2020 г. е 54 бр.

Съществени ремонти през първото шестмесечие не са извършвани. Вложени са 1000 лв. за ремонт на канализация на наемателите и ДСП.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/



УПРАВИТЕЛ:

/

/