



# ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I

## “Света Клементина - Варна” ЕООД

бул. Съборни № 40, ☎ 603-802, факс: 608-001  
управител: 052/608 001 e-mail: dke\_1\_varna@abv.bg

---

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА И АНАЛИЗ ПО ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2020Г

#### I. БАЛАНС

##### 1. В актива на баланса:

1.1. В дълготрайни материални активи основно място заемат Сгради и конструкции, следвани от Машините и оборудването, Земя, Други дълготрайни активи.

За шестмесечието на 2020г. има придобити дълготрайни материални на стойност 2 хил.лв.

1.2. В раздела на краткотрайните активи за шестмесечието на 2020г. се наблюдават следните показатели:

- наличности на материали в размер на 29 хил.лв.

- вземания от клиенти и доставчици в размер на 177 хил. лв. Това са средствата от заработените медицински прегледи, лабораторни и рентгенови изследвания, физиотерапевтични процедури и високоспециализирани дейности по договора с РЗОК за м. Юни 2020г.

- наличности на парични средства в размер на 9 хил.лв.

1.3. Разходите за бъдещи периоди за шестмесечието на 2020г. са в размер на 1 хил.лв.

2. В пасива на баланса се наблюдават следните показатели към 30 юни 2020г.:

2.1. През шестмесечието на 2020г. дружеството е реализирало загуба в размер на 4 хил.лв.

2.2. Позицията отчитаща задължението по провизии за пенсии и други подобни задължения е в размер на 39 хил.лв.

2.2. В групата на задължения за шестмесечието на 2020г. наблюдаваме следните показатели:

- задължения към доставчици в размер на 366 хил.лв., като всичките са със срок на погасяване до една година.

- задълженията към персонала и осигурителните организации е във връзка с полагащите се възнаграждения на персонала за месец Юни 2020г. Задълженията към персонала са в размер на 222хил.лв., а осигурителните задължения – 32 хил.лв.

- данъчните задължения са в размер на 30хил.лв.

## II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1.В общата сума на приходите от обичайна дейност се наблюдава изменение в посока на увеличение спрямо шестмесечието на 2019г. в размер на 4хил.лв. Измененията по видове приходи са както следва:

<b>ПРИХОДИ</b>	<b>2020г./х.лв.</b>	<b>2019г./х.лв.</b>
1.1. Приходи от договора с РЗОК	876	819
1.2. Приходи от платени медицински услуги	260	320
1.3. Приходи от наем, възстановени разходи	78	59
1.4.Приходи от финансираня	10	22
<b>Общо:</b>	<b>1224</b>	<b>1220</b>

От сравнителната таблица се вижда, че приходите от РЗОК са се увеличили с 57хил.лв., приходите от платени медицински услуги са намалели с 60хил.лв.

В общата сума на приходите от наеми и финансираня отчитаме общо увеличение спрямо шестмесечието на 2019г., като увеличение отчитаме в приходите от наеми с 19 хил.лв, а в приходите от финансираня – намаление с 12 хил.лв.

От получените финансираня от Община Варна за закупуване дълготрайни активи са отчетени приходи от финансираня за шестмесечието на 2020г. в размер на 10хил.лв.

### 2. В разходната част на отчета:

В разходната част на отчета за приходите и разходите се наблюдава общо увеличение на разходите за оперативна дейност с 40хил.лв, спрямо шестмесечието на 2019г. Най-голямо е изменението в разходите за заплати и социални осигуровки – общо увеличение с 61хил.лв. Намаление в размер на 16хил.лв. се отчита в разходи за материали и външни услуги, други разходи – с 4 хил.лв. и разходите за амортизации, които са намалели с 1 хил.лв.

Изменението по видове разходи е посочено в следната сравнителна таблица:

<b>РАЗХОДИ</b>	<b>2020г./х.лв.</b>	<b>2019г./х.лв.</b>
<b>2.1. Разходи за материали:</b>	<b>113</b>	<b>132</b>
а)вода	6	4

б)ел.енергия	28	28
в)природен газ	6	6
г)медикаменти, реактиви, рентгенови филми, медицински консумативи	57	66
д)дизелово гориво, газ МПС	7	13
е)канцеларски разходи, формуляри	3	4
ж)др.материали: хигиенни, части МПС, храна/ вредни усл. на труд/ и др.	6	11
<b>2.2. Външни услуги:</b>	<b>67</b>	<b>64</b>
а)телефони	5	5
б)абонаменти по договор	46	42
в) наеми	2	1
г)други външни услуги: наеми, хонорари адвокат, консултативни, медицински услуги	14	16
<b>2.3. Разходи за амортизация</b>	<b>20</b>	<b>21</b>
<b>2.4. Разходи за заплати:</b>	<b>854</b>	<b>801</b>
а)заплати по трудов договор	835	776
б)възнаграждения по граждански договори	19	25
<b>2.5. Разходи за осигуровки</b>	<b>152</b>	<b>144</b>
<b>2.6. Други разходи:</b>	<b>21</b>	<b>25</b>
а)данъци и такси	2	2
б)сделки без право на дан.кредит	13	15
д)представителни,неустойки, санкции	6	8
<b>ОБЩО:</b>	<b>1227</b>	<b>1187</b>

През шестмесечието на 2020г. няма извършвани ремонти на сградния фонд на дружеството.

От сравнителния анализ на приходите и разходите се вижда, че за шестмесечието на 2020г. здравното заведение завършва с отрицателен финансов резултат в размер на 4хил.лв.

Главен счетоводител:

( Сашка Козарева)



Управител:

( д-р Иван Иванов)