

А Н А Л И З
на постигнатите финансови резултати
към 31.03.2021 г.

За първото тримесечие на 2021 г. финансовият резултат на “ДКЦ III – Варна” ЕООД е **10 х. лв. счетоводна и балансова печалба** .

За същия период на 2020 г. е отчетена 4 х.лв. счетоводна и балансова печалба .

А Н А Л И З
на приходите и разходите
за първото тримесечие на 2021 г. съпоставени с 2020 г. :

I. Приходи – 543 х. лв. за 2021 г., при 379 х. лв. за 2020г.
Увеличени са със 164 х. лв.

1. Нетни приходи – 515 х. лв. Увеличени са със 142 х. лв. и включват в себе си:

- Приходи от **медицински услуги** - 494 х. лв. Увеличени са със 143 х. лв.

Тук следва да се отбележи лек растеж на приходите от платени медицински услуги с 11 х. лв. и на приходите от РЗОК с 14 х.лв.

Останалото увеличение от 118 х. лв. са приходи от РЗОК получени във връзка с въведената „извънредна епидемична обстановка”, за която до 31.03.2020г. още не бяха получени суми. Отчетени са приходи както следва: За функциониране на „Ковид зона” - 90 х.лв.; За доплащане за работа в епидемична обстановка – 16 х. лв.; За поставяне на ваксини срещу COVID-19 – 12 х.лв.

- Приходи от **наеми** - 21 х. лв. Отчетено намалене от 1 х. лв. Причината е в прекратяване дейността на едната зботехническа лаборатория от 31.10.2020г.

2. Други приходи – 28 х. лв. Увеличени са с 22 х. лв. Включват:

- Приходи от **финансиране** - 26 х. лв. – Увеличението с 22 х. лв. е в следствие на усвоено финансиране за текуща дейност получено от РЗИ – Варна. Стойността на цялото получено финансиране/ЛПС, дезинфектанти и др./ е 32 х. лв.

Останалите 4 х. лв. приходи от финансиране са формирани от усвояване на финансираня за ДА от предходни години с полагащата се част от амортизациите на дълготрайните активи и те нямат промяна спрямо 2020г.

- **Други приходи** 2 х. лв. – нямат промяна спрямо 2020 г. Включват събрани такси от наематели, разчет от отпуски за минали години.

II. Разходи- 533 х. лв. през 2021 г., при 375 х. лв. за 2020 г. Увеличени са със 158 х. лв.

1. Разходите за материали са 68 х. лв. – увеличение с 25 х. лв.

Увеличени са разходите за медикаменти и медицински консумативи с 25 х. лв. и за облекло/ЛПС/ с 1 х. лв.

Това е свързано с както с увеличената медицинска дейност, така и с функционирането на „Ковид зона” и спазване на мерките в епидемичната обстановка.

Увеличен е разхода за ел.енергия – 4 х. лв., но е намален с 5 х. лв. разхода за газьол за отопление.

Останалите разходи за материали са без промяна.

2. Разходите за външни услуги са 44 х. лв. – увеличени са с 11 х. лв. –

С 9 х. лв. се увеличават консултантските медицински услуги, с 2 х. лв. – ремонт и поддръжка на медицинска апаратура. Без съществена промяна са разходите по договори за абонаментно обслужване, телефонни услуги и застраховки. Всички останали разходи по ремонт и поддръжка на мпс и друг инвентар са намалени поради създадената обстановка.

3. Разходите за Амортизации са 16 х. лв - нямат промяна.

През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 4 х. лв. Закупен е Имунофлуоресцентен анализатор.

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

4. Разходите за възнаграждения са 340 х. лв. Увеличени са със 108 х. лв.

Увеличението за РЗ е 95 х. лв. и с 13 х. лв. са доначислени задълженията за доходи при пенсиониране.

Освен увеличението на минималната работна заплата от 01.01.2021 г. с 6,5 %, което пряко касае 10 души от обслужващия персонал, средната РЗ на лекарите и останалия медицински персонал както и за цялото дружество се увеличава в зависимост от нарасналите приходи от медицинска дейност и от доплащания за „работа в епидемична обстановка” и работа в „Ковид зона”.

Спрямо първото тримесечие на 2020г. средната брутна заплата в дружеството е увеличена като цяло с близо 45%.

5. Разходите за осигуровки са 55 х. лв. – увеличение с 13 х. лв.

6. Другите разходи са 9 х. лв. – нямат промяна. Представяват разход за ДДС неподлежащ на приспадане 7 х. лв., МДТ за първо тримесечие – 2 х. лв.

7. Финансови разходи – 1 х. лв. Към 31.03.2020 г. няма отчетени.

А Н А Л И З
на Дълготрайните активи

1. През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 3900 лв. Закупен е Имунофлуоресцентен анализатор.

2. Няма отписани и продадени ДА.

А Н А Л И З

на вземанията и задълженията

I. Вземанията на дружеството възлизат на 168 х. лв. и са със степен на ликвидност до една година т.е. са краткосрочни.

1. **Вземания от клиенти** – 161 х. лв. Тук по-голям дял има сумата, която ни дължи РЗОК за извършената дейност за м.03.2021 г. 144х.лв. Останалата сума, представлява текущи задължения за стопански разходи и услуги към 31.03. 2021 г. на наематели и клиенти по договори /17 х.лв./

2. **Други вземания** – 7 х. лв., които представляват внесени МДТ за цялата 2021 г.

II. Задълженията на дружеството възлизат на 192 х. лв. и са краткосрочни.

1. **Към доставчици** – 32 х. лв. От тях 7 х. лв. са за закупени ДА на разсрочено плащане. Останалите 25 х.лв. включват текущи задължения по доставки на ел.енергия, медикаменти и консумативи, други материали и външни услуги към 31.03.2021г.

2. **Към персонала** – 93 х. лв. Представляват начислените и неразплатени за м. 03.2021 г. работни заплати на персонала.

3. **Към осигурителни предприятия** – 32 х. лв. и представляват начислените и неизплатени за м.03.2021 г. осигурителни вноски.

4. **Данъчни задължения** – 26 х. лв. представляват: дължим ДДС към 31.03.2021г./2 х .лв./ и дължимия данък върху доходите на физически лица по рекапитулацията за работни заплати за м. 02 и м. 03 /21 х.лв./ и дължим корпоративен данък за 2020г. – 3 х. лв.

5. **Други задължения** 9 х. лв., които са за: Внесена гаранция по договор за доставка на ел.енергия/6 х.лв./, суми по граждански договори, други удръжки от РЗ по рекапитулации за м. 03.

III. В раздела на баланса **“Провизии и сходни задължения”** са отразени **109 х. лв.:** начислените по СС 19 “Доходи на персонала” суми за: непозвани отпуски и осигуровки върху тях - 25 х.лв. и дължими суми при пенсиониране - 84 х.лв.

Средно списъчния състав към 31.03.2021 г. е 52 бр.

Съществени ремонти през първото тримесечие не са извършвани.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/С. Пешева/

УПРАВИТЕЛ:

/д-р И. Василева/

