

АНАЛИЗ
на постигнатите финансови резултати
към 30.09.2021 г.

За деветмесечието на 2021 г. финансовият резултат на “ДКЦ III – Варна” ЕООД е **15 х. лв. счетоводна и балансова печалба** .

За същия период на 2020 г. е отчетена **5 х.лв. счетоводна и балансова печалба** .

АНАЛИЗ
на приходите и разходите
за деветмесечието на 2021 г. съпоставени с 2020 г. :

I. Приходи – 1 624 х. лв. за 2021 г., при 1 206 х. лв. за 2020г.
Увеличени са с 418 х. лв.

1. Нетни приходи – 1 577 х. лв. Увеличени са с 388 х. лв. и включват в себе си:

- Приходи от медицински услуги – 1 513 х. лв. Увеличени са с 386 х. лв.

Тук следва да се отбележи увеличение на приходите от дейност по НЗОК с 52 х. лв. и на приходите от останалите медицински услуги с 55 х. лв. Останалото увеличение от 279 х. лв. представлява приходи от РЗОК получени във връзка с въведената „извънредна епидемична обстановка” както следва: За функциониране на „Ковид зона” - 237 х.лв.; За доплащане за работа в епидемична обстановка – 37 х. лв.; За поставяне на ваксини срещу COVID-19 – 50 х.лв.

- Приходи от наеми - 64 х. лв. Отчетено увеличение с 2 х. лв. Причината е в прекратяване дейността на две практики на ОПЛ по чл.102 от ЗЛЗ, чиито кабинети са отдадени на свободен наем.

2. Други приходи – 47 х. лв. Увеличени са с 30 х. лв. Включват:

- Приходи от **финансиране - 41 х. лв. – Увеличението е 30 х. лв.** То е в следствие на усвоено финансиране за текуща дейност получено от РЗИ – Варна.

Останалите **11 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 6 х. лв. – нямат промяна** спрямо 2020 г. Включват събрани такси от наематели, разчет от отпуски за минали години.

II. Разходи- 1 609 х. лв. през 2021 г., при 1 201 х. лв. за 2020 г. Увеличени са с 408 х. лв.

1. Разходите за материали са 176 х. лв. – увеличение с 59 х. лв.

- Извършени са по – големи разходи за дезинфектанти, лични предпазни средства, хигиенни и други материали необходими за спазване на мерките в епидемичната обстановка. Направените тестове и изследвания на пациенти със симптоми също увеличават разходите. Общото увеличение на разходите за медицински консумативи, предпазно облекло, медикаменти и реактиви е 37 х.лв. За 30 х.лв. от тях е получено финансиране от РЗИ.

- Извършени са ремонти в сектор „Образна диагностика”, УНГ кабинет и в администрация. Закупени са 2 бр.компютри, 3 бр. пожрни шлангове и др. Разходте за материали за обзавеждане и поддржка на сграда и инвентар са общо 5 х.лв. Намалят с 3 х. лв. спрямо 2020г.

- Увеличени са разходите за канцеларски и статистически формуляри с 2 х.лв.

- Увеличен е разхода за ел.енергия с 28 х.лв. поради завишени цени и консумация, но е намален разхода за газьол за отопление с 5 х.лв.

Останалите разходи за материали са без промяна.

2. Разходите за външни услуги са 126 х. лв. – увеличени са с 28 х. лв.

Подменена дограма в сектор „Образна диагностика”, кабинет УНГ и „каса”. Подмяна подови настилки, боядисване и частично осветление в кабинет УНГ,

“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

„счетоводство” и „каса”. Общо разходите за външни услуги за ремонти по сградата и инвентара са 15 х.лв. Увеличението им е със 7 х. лв.

Увеличени са разходите за ремонт на медицинска апаратура с 4 х. лв.; консултантски медицински услуги в „Дежурен” и „Ковид” кабинети с 15 х. лв.; охрана с 2 х. лв.

Без съществена промяна са всички останали разходи за външни услуги.

3. Разходите за Амортизации са 48 х. лв - увеличение с 2 х.лв.

През отчетния период са придобити дълготрайни активи на стойност 46 х. лв. Закупен е Имунофлуоресцентен анализатор, Хематологичен смесител, Биохимичен анализатор, 3 бр. Климатични системи, Нов фирмен уебсайт. Получен е от дарение Спирометър.

4. Разходите за възнаграждения са 1 068 х. лв. Увеличени са с 284 х. лв.

Увеличението за РЗ е с 275 х. лв., а увеличението на задълженията за доходи при пенсиониране е с 9 х.лв.

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 основно от доплащания за „работа в епидемична обстановка” и работа в „Ковид зона”.

Спрямо достигнатата средната брутна работна заплата за дружеството към 31.12.2020 г., увеличението е с 39 %. Средната брутна заплата на лекарите е увеличена с 35%, а на средния медицински персонал с близо 62 %.

5. Разходите за осигуровки са 162 х. лв. – увеличение с 30 х. лв.

6. Другите разходи са 27 х. лв. – увеличени с 4 х.лв. Представяват разход за ДДС неподлежащ на приспадане 18 х. лв., МДТ за деветмесечието – 7 х. лв. и други 2 х. лв.

7. Финансови разходи – 2 х. лв. – увеличени с 1 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 Дълготрайните активи

1. През отчетния период са придобити дълготрайни материални активи на стойност 43 317 лв. Закупен е Имунофлуоресцентен анализатор, Хематологичен смесител, Биохимичен анализатор, 3 бр. Климатични системи. Получен е от дарение 1 бр. Спирометър.

2. Придобити дълготрайни нематериални активи – Актуализирана версия на фирмения Уеб сайт – 2 500 лв.

3. Няма отписани и продадени ДА.

А Н А Л И З
на вземанията и задълженията

I. Вземанията на дружеството възлизат на 173 х. лв. и са със степен на ликвидност до една година т.е. са краткосрочни.

1. **Вземания от клиенти** – 170 х. лв. Тук по-голям дял има сумата, която ни дължи РЗОК за извършената дейност за м.08 и м.09.2021 г. - 152 х.лв. Останалата сума представлява: 10 х.лв. текущи задължения за стопански разходи и услуги към 30.09. 2021 г. на наематели и 8 х.лв. клиенти по договори за медицински услуги.

2. **Други вземания** – 3 х. лв., които представляват предварително внесени МДТ за четвъртото тримесечие на 2021 г. /2 х.лв./ и внесена авансова вноска по ЗКПО /1 х.лв./.

II. Задълженията на дружеството възлизат на 219 х. лв. и са краткосрочни.

1. **Към доставчици** – 60 х. лв. От тях 23 х. лв. са за закупени ДА на разсрочено плащане. Останалите 37 х.лв. включват текущи задължения по доставки на ел.енергия, медикаменти и консумативи, други материали и външни услуги към 30.09.2021г.

2. **Към персонала** – 95 х. лв. Представляват начислените и неразплатени за м. 09.2021 г. работни заплати на персонала.

“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

3. **Към осигурителни предприятия** – 30 х. лв. и представляват начислените и неизплатени за м.09.2021 г. осигурителни вноски.

4. **Данъчни задължения** – 24 х. лв. представляват: дължим ДДС към 30.09.2021г./2 х .лв./ и дължимия данък върху доходите на физически лица по рекапитулацията за работни заплати за м. 08 и м. 09 /21 х.лв./ и др.

5. **Други задължения** 10 х. лв., които са за: суми по граждански договори – 4 х.лв., други удръжки от РЗ по рекапитулации за м. 09 – 2 х.лв., разчети със застрахователи и др.

III. В раздела на баланса **“Провизии и сходни задължения”** са отразени **121 х. лв.:** начислените по СС 19 “Доходи на персонала” суми за: неползвани отпуски и осигуровки върху тях - 15 х.лв. и дължими суми при пенсиониране - 106 х.лв.

Средно списъчния състав към 30.09.2021 г. е 51 бр.

По- съществени ремонти към 30.09.2021г.:

Подменена дограма в сектор „Образна диагностика”, кабинет УНГ и „Каса”. Подмяна подови настилки, боядисване и частично осветление в кабинет УНГ, „Счетоводство” и „Каса”.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/с