



ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I

“Света Клементина - Варна” ЕООД

бул. Съборни № 40, ☎ 603-802, факс: 608-001
управител: 052/608 001 e-mail: dkc_1_varna@abv.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА И АНАЛИЗ ПО ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.03.2022г

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.

През първото тримесечие на 2022г. има придобити дълготрайни материални активи в размер на 12 хил.лв.

1.2. В раздела на краткотрайните активи за първото тримесечие на 2022г. се наблюдават следните показатели:

- наличности на материали в размер на 48хил.лв.

- вземания от клиенти и доставчици в размер на 254хил. лв. Това са средствата от заработените медицински прегледи, лабораторни и рентгенови изследвания, физиотерапевтични процедури и високоспециализирани дейности по договора с РЗОК за м. Март 2022г.

- наличности на парични средства в размер на 146 хил.лв.

1.3. Разходите за бъдещи периоди за първото тримесечие на 2022г. са в размер на 1хил.лв.

2. В пасива на баланса се наблюдават следните показатели за първото тримесечие на 2022г.:

2.1. През първото тримесечие на 2022г. дружеството завършва на загуба в размер на 1хил.лв.

2.2. Позицията отчитаща задължението по провизии за пенсии и други подобни задължения е в размер на 231хил.лв.

2.2. В групата на задължения за първото тримесечие на 2022г. наблюдаваме следните показатели:

- задължения към доставчици в размер на 158 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 Март 2022г. Задълженията към персонала са в размер на 244 хил.лв., а осигурителните задължения – 38хил.лв.

- данъчните задължения са в размер на 70хил.лв.

II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1.В общата сума на приходите от обичайна дейност се наблюдава изменение в посока на увеличение спрямо първото тримесечие на 2020г. в размер на 219хил.лв. Измененията по видове приходи са както следва:

ПРИХОДИ	2022г./х.лв.	2021г./х.лв.
1.1. Приходи от договора с РЗОК	631	580
1.2. Приходи от платени медицински услуги	202	161
1.3. Приходи от наем, възстановени разходи	61	49
1.4.Приходи от финансираня	5	5
Общо:	899	795

От сравнителната таблица се вижда, че приходите от РЗОК са се увеличили със 51хил.лв. Приходите от платени медицински услуги също са се увеличили с 41 хил.лв.

В приходите от наеми се отчита увеличение с 12хил., а в позицията отчитаща финансираня нямаме изменения спрямо първото тримесечие на 2021г.

От получените финансираня от Община Варна за закупуване дълготрайни активи са отчетени приходи от финансираня за първото тримесечие на 2022г. в размер на 5 хил.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 275хил.лв, спрямо първото тримесечие на 2021г. Най-много са се увеличили разходите за заплати и социални осигуровки – общо с 233 хил.лв. Увеличение отчитаме и в позициите на разходите за материали с - 31хил.лв.; разходите за амортизации – със 6 хил.лв. и другите разходи с 7хил.лв.

Намаление отчитаме единствено в разходите за външните услуги – с 2хил.лв.

Изменението по видове разходи е посочено в следната сравнителна таблица:

РАЗХОДИ	2022г./х.лв.	2021г./х.лв.
2.1. Разходи за материали:	85	54
а)вода	2	1
б)ел.енергия	28	18
в)природен газ	13	5
г)медикаменти, реактиви, рентгенови филми, медицински консумативи	28	21

д)дизелово гориво, газ МПС	4	3
е)канцеларски разходи, формуляри	5	3
ж)др.материали: хигиенни, части МПС, храна/ вредни усл. на труд/ и др.	5	3
2.2. Външни услуги:	24	26
а)телефони	2	3
б)абонаменти по договор	15	18
в)други външни услуги: наеми, хонорари адвокат, консултативни, медицински услуги	7	5
2.3. Разходи за амортизация	16	10
2.4. Разходи за заплати:	657	447
а)заплати по трудов договор	591	428
б)възнаграждения по граждански договори	66	19
2.5. Разходи за осигуровки	101	78
2.6. Други разходи:	16	9
а)данъци и такси	1	1
б)сделки без право на дан.кредит	11	7
в)представителни,неустойки, санкции	3	1
Г) други	1	
ОБЩО:	899	624

През първото тримесечие на 2022г. няма извършвани ремонти сградния фонд на дружеството. Придобити са дълготрайни материални активи в размер на 12 хил.лв.

От сравнителния анализ на приходите и разходите се вижда, че през първото тримесечие на 2022г. здравното заведение завършва с отрицателен финансов резултат в размер на 1хил.лв.

Главен счетоводител:

(Сашка Козарева)



(д-р Иван Иванов)