



## **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА И АНАЛИЗ ПО ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022Г**

### **I. БАЛАНС**

#### **1. В актива на баланса:**

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

За шестмесечието на 2022г. има придобити дълготрайни материални на стойност 25 хил.лв.

**1.2.** В раздела на краткотрайните активи за шестмесечието на 2022г. се наблюдават следните показатели:

- наличности на материали в размер на 43 хил.лв.

- вземания от клиенти и доставчици в размер на 267 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 2022г.

- наличности на парични средства в размер на 294 хил.лв.

**1.3.** Разходите за бъдещи периоди за шестмесечието на 2022г. са в размер на 1 хил.лв.

**2.** В пасива на баланса се наблюдават следните показатели към 30 юни 2022г.:

**2.1.** През шестмесечието на 2022г. дружеството е реализирало печалба в размер на 110 хил.лв.

**2.2.** Позицията отчитаща задължението по провизии за пенсии и други подобни задължения е в размер на 211 хил.лв.

**2.2.** В групата на задължения за шестмесечието на 2022г. наблюдаваме следните показатели:

- задължения към доставчици в размер на 218 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 2022г. Задълженията към персонала са в размер на 321хил.лв., а осигурителните задължения – 47 хил.лв.

- данъчните задължения са в размер на 22 хил.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 2021г. в размер на 356хил.лв. Измененията по видове приходи са както следва:

<b>ПРИХОДИ</b>	<b>2022г./х.лв.</b>	<b>2021г./х.лв.</b>
1.1. Приходи от договора с РЗОК	1457	1177
1.2. Приходи от платени медицински услуги	424	406
1.3. Приходи от наем, възстановени разходи	118	76
1.4. Приходи от финансираня	26	10
<b>Общо:</b>	<b>2025</b>	<b>1669</b>

От сравнителната таблица се вижда, че приходите от РЗОК са се увеличили с 280хил.лв., а приходите от платени медицински услуги с 18хил.лв.

В общата сума на приходите от наеми и финансираня отчитаме също общо увеличение спрямо шестмесечието на 2021г., както следва: в приходите от наеми с 42 хил.лв, а в приходите от финансираня с 16 хил.лв.

От получените финансираня от Община Варна за закупуване дълготрайни активи са отчетени приходи от финансираня за шестмесечието на 2022г. 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 със 528хил.лв, спрямо шестмесечието на 2021г. Най-голямо е изменението в разходите за заплати и социални осигуровки – общо увеличение с 470хил.лв. Увеличение в размер на 37хил.лв. се отчита в разходи за материали и външни услуги, в разходите за амортизации с 12 хил.лв. и в други разходи с 13 хил.лв. Намаление се отчита единствено в разходите за външни услуги – с 4 хил.лв.

Изменението по видове разходи е посочено в следната сравнителна таблица:

<b>РАЗХОДИ</b>	<b>2022г./х.лв.</b>	<b>2021г./х.лв.</b>
<b>2.1. Разходи за материали:</b>	<b>162</b>	<b>125</b>
а)вода	4	4

б)ел.енергия	49	30
в)природен газ	13	5
г)медикаменти, реактиви, рентгенови филми, медицински консумативи	58	62
д)дизелово гориво, газ МПС	10	9
е)канцеларски разходи, формуляри	7	6
ж)др.материали: хигиенни, части МПС, храна/ вредни усл. на труд/ и др.	21	9
<b>2.2. Външни услуги:</b>	<b>57</b>	<b>61</b>
а)телефони	5	5
б)абонаменти по договор	29	41
в)други външни услуги: наеми, хонорари адвокат, консултативни, медицински услуги	23	15
<b>2.3. Разходи за амортизация</b>	<b>33</b>	<b>21</b>
<b>2.4. Разходи за заплати:</b>	<b>1406</b>	<b>989</b>
а)заплати по трудов договор	1285	924
б)възнаграждения по граждански договори	121	65
<b>2.5. Разходи за осигуровки</b>	<b>178</b>	<b>168</b>
<b>2.6. Други разходи:</b>	<b>34</b>	<b>21</b>
а)данъци и такси	2	2
б)сделки без право на дан.кредит	20	13
д)представителни,неустойки, санкции	12	6
<b>ОБЩО:</b>	<b>1913</b>	<b>1385</b>

През шестмесечието на 2022г. има извършени ремонтни дейности в ПСР лаборатория в размер на 11 хил.лв.

От сравнителния анализ на приходите и разходите се вижда, че за шестмесечието на 2022г. здравното заведение завършва с положителен финансов резултат в размер на 110хил.лв.

Главен счетоводител:  
( Сашка Козарева)

Управител:  
(д-р Иван Иванов)

