



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

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.03.2017г.

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

ДКЦ I „Света Клементина Варна” ЕООД е основано през 2000год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 445 от 2000г. Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, бул. „Съборни” № 40.

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, община Варна, бул. „Съборни” № 40.

2. Капитал и собственици

Дружеството е: 100 % - общинска собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 941 400 лв.

Броят на регистрираните дялове е 94 140.

Номиналната стойност на един дял е 10.00 лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

3. Ръководство и лица, натоварени с общо управление

През първото тримесечие на 2017г. се управлява и се представлява от д-р Иван Иванов Иванов.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: осъществяване на специализирана извънболнична медицинска дейност.

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на ДКЦ I „Света Клементина Варна” ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цената на придобиване.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

IV. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

1. БАЛАНС

1.1. В актива на баланса:

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

За първото тримесечие на 2017г. са придобити дълготрайни материални активи на стойност 4 хил.лв.

1.1.2. В раздела на краткотрайните активи за първото тримесечие на 2017г. се наблюдават следните показатели:

- наличности на материали в размер на 26хил.лв.
- вземания от клиенти и доставчици в размер на 272хил. лв. Това са средствата от заработените медицински прегледи, лабораторни и рентгенови изследвания, физиотерапевтични процедури и високоспециализирани дейности по договора с РЗОК за м. Февруари и м. Март 2017г.

- наличности на парични средства в размер на 16 хил.лв.

1.1.3. Разходите за бъдещи периоди за първото тримесечие на 2017г. са в размер на 3 хил.лв.

1.2. В пасива на баланса се наблюдават следните показатели за първото тримесечие на 2017г.:

1.2.1. През първото тримесечие на 2017г. дружеството е реализирало печалба в размер на 3 хил.лв.

1.2.2. Позицията отчитаща задължението по провизии за пенсии и други подобни задължения е в размер на 63хил.лв.

1.2.2. В групата на задължения за първото тримесечие на 2017г. наблюдаваме следните показатели:

- задължения към финансови предприятия – 13 хил.лв. Позицията отчита задълженията по лизингов договор за покупка на дълготраен актив.

- задължения към доставчици в размер на 208 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 месеците Февруари и Март 2017г. Задълженията към персонала са в размер на 225 хил.лв., а осигурителните задължения – 41 хил.лв.

- данъчните задължения са в размер на 29хил.лв.

2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

2.1.В общата сума на приходите от обичайна дейност се наблюдава изменение в посока на увеличение спрямо първото тримесечие на 2016г. в размер на 15хил.лв. Измененията по видове приходи са както следва:

ПРИХОДИ	2017г./х.лв.	2016г./х.лв.
1.1. Приходи от договора с РЗОК	361	353
1.2. Приходи от платени медицински услуги	144	137
1.3. Приходи от наем, възстановени разходи	22	22
1.4. Приходи от финансираня	18	18
Общо:	545	530

От сравнителната таблица се вижда, че приходите от РЗОК са се увеличили с 8хил.лв., приходите от платени медицински услуги са се увеличили с 7 хил.лв.

В приходите от наеми и финансираня няма изменение спрямо първото тримесечие на 2016г.

От получените финансираня от Община Варна за закупуване дълготрайни активи са отчетени приходи от финансираня за първото тримесечие на 2017г. в размер на 7 хил.лв.

Като приходи от финансиране са представени и суми в размер на 11 хил. лв. за 2016 г. и съответно и за 2017 г., съответстващи на 50 на сто от генерираните приходи от наем, съгласно изисквания на Закона за държавния Бюджет на Република България, във връзка с чл.105 от Закона за лечебните заведения.

2.2.В разходната част на отчета:

В разходната част на отчета за приходите и разходите се наблюдава общо увеличение на разходите за оперативна дейност с 37хил.лв, спрямо първото тримесечие на 2016г. Най-много са се увеличили разходите за заплати и социални осигуровки – общо с 29 хил.лв., разходите за външни услуги – с 5 хил.лв., разходите за материали, амортизации и другите разходи с по 1 хил.лв.

Изменението по видове разходи е посочено в следната сравнителна таблица:

РАЗХОДИ	2017г./х.лв.	2016г./х.лв.
2.1. Разходи за материали:	69	68
а)вода	2	1
б)ел.енергия	20	18
в)природен газ	4	5
г)медикаменти, реактиви, рентгенови филми, медицински консумативи	32	34
д)дизелово гориво, газ МПС	4	2
е)канцеларски разходи, формуляри	1	2
ж)др.материали: хигиенни, части МПС, храна/ вредни усл. на труд/ и др.	6	6
2.2. Външни услуги:	37	32
а)телефони	3	3
б)абонаменти по договор	28	22
в)други външни услуги: наеми, хонорари адвокат, консултативни, медицински услуги	6	7
2.3. Разходи за амортизация	17	16
2.4. Разходи за заплати:	348	324
а)заплати по трудов договор	327	309

б)възнаграждения по граждански договори	21	15
2.5. Разходи за осигуровки	60	55
2.6.Други разходи:	10	9
а)данъци и такси	1	1
б)сделки без право на дан.кредит	7	7
д)представителни,неустойки	2	1
ОБЩО:	541	504

От сравнителния анализ на приходите и разходите се вижда, че през първото тримесечие на 2017г. здравното заведение завършва с положителен финансов резултат в размер на 3 хил.лв.

Главен счетоводител:

(Сашка Козарева)

Управител:



(д-р Иван Иванов)