ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на "Диагностично-консултативен център XXIV-София" ЕООД

към 31.12. 2023 г.

Управителят на „ДКЦ XXIV-СОФИЯ" ЕООД на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.) изготви настоящия доклад за дейността /Доклада/.

Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „ДКЦ XXIV-СОФИЯ" ЕООД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Собственост и управление

Диагностично-консултативен център XXIV-София е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност.

Към 31.12.2023 г. едноличен собственик на капитала е Столична община.

Правата на Общината като едноличен собственик се упражняват от Общинския съвет, гр. София.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Силвия Лазарова Янева.

Историческо развитие

"ДКЦ XXIV-София" ЕООД, е регистрирано с решение на СГС по фирмено дело №3410 от 31.03.2000 г.

Капиталът по съдебна регистрация към датата на изготвяне на отчета е 971 880.00 (деветстотин седемдесет и един осемстотин и осемдесет) лева разпределен в 97 188 (деветдесет и седем сто осемдесет и осем) броя дяла с номинална стойност 10 (десет)лв. всеки.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.София, Район Надежда, ул."Ген.Никола Жеков"№3.

Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 000691308.

Предмет на дейност

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: дейност на лечебни заведения за извънболнична помощ.

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО.

1. Основни насоки в дейността на дружеството през 2023г.

"ДКЦ XXIV-София" ЕООД в своята дейност реализира основните цели, залегнали в Бизнес плана на лечебното заведение. При решаване на основните задачи, оказване на висококвалифицирана, ефективна медицинска помощ в областта на педиатрия, кардиология, хирургия, акушерство и гинекология, неврология, оториноларингология, офталмология, дерматология, ендокринология, пулмология, ортопедия и травматология, психиатрия, урология, физикалната терапия и рехабилитация, триажен кабинет, дружеството се ръководи от изискванията на НРД 2022 г.

През отчетната година няма промени в организационната структура на ДКЦ XXIV.

Основните категории услуги, предоставяни през 2023 г. са:

1. извънболнична специализирана помощ за диагностика и лечение по повод на заболяване;
2. медицинска помощ при нещастен случай или внезапно заболяване;
3. медицинска рехабилитация, имаща за цел да развие физическите и/или психическите способности на увредения човек и неговите компенсаторни механизми, така че да го направи годен за активно включване в живота или да спомогне за приспособяването му към самостоятелен живот;
4. консултативна помощ при:

а) наблюдение на жени по време на бременност и майчинство;

б) наблюдение на остро или хронично болни лица;

в) предписване на лекарствени продукти и консумативи;

г) профилактика и ранно откриване на заболявания по съответния профил;

д) необходимост от скъпоструващо и специфично изследване и лечение;

е) диспансеризация на нуждаещите се пациенти;

5. медицинска експертиза на работоспособността;
6. насочване за хоспитализация

През 2023 г. лекарите в специализираните кабинети(без физиотерапия, рентген и кл. лаб.) на "ДКЦ XXIV-София" ЕООД са реализирали 19 469 прегледи/без прегледите във физиотерапевтично звено/ /22 119 за 2022 г, без прегледите във физиотерапията./, по линия на здравната каса, от които първични 14 473/ при 16 651 за 2022 год./, вторични 4996 /5 468 за 2022 г./, /Таблица № 1/. Отбелязва се леко намаляване на броя на прегледите, проведени от специалистите по Договор със Здравна каса. Това е пряко свързано със закриването на триажен кабинет за провеждане на антигенни тестове и обслужваше самонасочили се пациенти със симптоматика за Ковид 19 инфекция, пациенти, насочени от лични лекари на територията на София.

Най-висок относителен дял на консултирани пациенти имат в хирургичен кабинет /24.66%/, следван от офталмологичен кабинет /17.99% и АГ кабинет /11.15%/.

Таблица 1. Прегледи в специализирани кабинети през 2022 -2023 г.

№	Кабинет	Брой изпълнени прегледи 2022 г.			Брой изпълнени прегледи 2023г.			
		първ.	втор.	общо	първ.	втор.	Общо	Отн.дял в %
1	Акушер-гинекологичен	1083	596	1679	1329	841	2170	11.15
2	Хирургичен	2544	1860	4404	3557	1244	4801	24.66
3	Офталмологичен	3157	199	3356	2754	748	3502	17.99
4	УНГ	1057	553	1610	813	314	1127	5.79
5	Неврологичен	1230	648	1878	1145	203	1348	6.92
6	Дерматологичен	224	75	299	183	114	297	1.53
7	Кардиологичен	2819	631	3450	1819	330	2149	11.04
8	Ковид кабинет	707	-	707	-	-	-	
9	Ендокринологичен	609	216	825	652	374	1026	5.27
10	Пулмологичен	698	193	891	650	115	765	3.93
11.	Ортопедичен	1081	193	1211	874	322	1196	6.14
12.	Психиатричен	1137	47	1184	280	36	316	1.62
13.	Уролог	368	257	625	417	355	772	3.97
	Всичко	16651	5468	22119	14473	4996	19469	100

Във физиотерапевтично звено се регистрира увеличен брой на извършените процедури 23 960 /24 066 за 2022 г./. Звеното по физиотерапия има възможност и капацитет за по- голямо увеличение на броя на пациентите, но ограничаването на физиотерапевтичната дейност чрез стандартите на НЗОК, най- вече пандемичната обстановка в страната, въздържане от страна на общопрактикуващите лекари да изпращат за рехабилитация болните и стремежа им да изразходват направленията си предимно за консултация на пациенти с по-сериозна патология с останалите специалисти силно ограничава тяхната дейност.

През 2023 г. се постигна подобряване на качеството на диагностичната и лечебна дейност в специализираните кабинети. Диспансерната дейност се характеризира с прецизиране на обхвата и съобразяване честотата на наблюдение на хронично болните с наредбата за профилактичните прегледи и диспансеризация.

До месец декември 2023 г. са водени на диспансерен учет 3 238 болни. Регистрира се увеличен брой на диспансерно наблюдаваните пациенти в сравнение с предходната година.

В нозологичната структура на диспансеризацията преобладават заболяванията, водещи в структурата на заболеваемостта, инвалидността и общата смъртност на населението. От тях най-висок е относителният дял на болните с ендокринни заболявания /36,41%/, предимно с диабет /18.58%/, следвани от очни болести /21,62%/, с най- висок процент на глаукома /96.57/, болести на нервната система /19,58%/ най-често паркинсонизъм /49.84%/. /Таблица №2/.

Таблица 2. Диспансеризация към 31.12.2023 г.

№	Наименование на групи болести	Брой наблюдавани	Отн. дял %
1.	**Болести на сърдечно-съдова система**	**189**	**5,84**
	В т.ч. хипертонична болест	11	5,82
	Исхемична болест на сърцето	4	2,11
	Мозъчно-съдова болест	104	55.03
2.	**Болести на ендокринните жлези**	**1179**	**36,41**
	В т.ч. диабет	219	18.58
3.	**Болести на нервната система**	**634**	**19,58**
	Епилепсия	12	`1.89
	Паркинсонизъм	316	49.84
4.	**Болести на окото**	**700**	**21,62**
	В т.ч. глаукома	676	96.57
5.	**УНГ болести**	**5**	**0,15**
6.	**Болести на дихателната система**	**131**	**4,05**
	В т. ч. бронхиална астма	23	17.56
	ХООБ	14	10.69
7.	**Други**	**192**	**5,93**
	Общо	**3238**	**100.00**

Клинична лаборатория е реализирала 16 444 /16 863/ лабораторни изследвания, в рентгена са извършени 4 737 /5 041/ рентгенологични изследвания. /Таблица № 3/.

Таблица 3. Клинико-лабораторни и рентгенови изследвания

№	Звена	Брой изследвания 2022г.	Брой изследвания 2023 г.
1.	Клинична лаборатория	16 863	16 444
2.	Рентген	5 041	4 737

Отпадане на дейността на Триажния кабинет през 2023год. се отразява на дейността на рентгеново звено и клинична лаборатория в изключително малки размери.

Драстичното намаляване на отпуснатите стандарти за консултация и съвместно лечение със специалистите през последните години, както и извънредното положение във връзка с пандемията ограничава потока на пациентите към специализираните кабинети. Остава неразрешен проблема, свързан с ограничения от ОПЛ достъп на пациентите до специализираната медицинска помощ, особено в случаите, в които личният лекар няма компетенцията да реши здравния проблем на пациента, водещ до несвоевременност на диагностициране и лечение, късна хоспитализация и хронифициране на заболяванията.

2. Основни финансови показатели и други данни

Финансово-отчетната дейност в "ДКЦ XXIV-София" ЕООД е регламентирана в Счетоводна политика, която е неразделна част от Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на ДКЦ. Финансовият план е разработен с разчети за финансовите средства, необходими за годишната текуща издръжка и за движението на финансовите потоци за 2023 г., като са взети под внимание: структурата и предмета на дейност на лечебното заведение, техническото състояние на диагностичния център и потенциалните възможности за предоставяне на съответните медицински услуги, нормативните документи, регламентиращи извънболничната медицинска помощ.

Изградена е система за контрол на материални ценности и активи. Определени са основните показатели за оценка на финансово-икономическите резултати и икономическата ефективност от дейността на дружеството.

През 2023 год. са постигнати финансовите цели и задачи, поставени в Бизнес плана на лечебното заведение. Периодичните анализи на финансово-икономическите показатели на дружеството са база за прогнозиране на финансовата рамка през годината.

Приходи

Приходите на ДКЦ XXIV са формирани от договора с НЗОК за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ на здравноосигурените лица, директни плащания от физически и юридически лица за оказани им медицински услуги, потребителска такса, отдаване под наем на помещения и оборудване, съгласно действащото законодателство.

Приходите от оперативна дейност на търговското дружество в размер на 1 036 277 лв. /1 231 808 лв. за 2022 г./, са намалени с 15,87% през 2023 г. спрямо предходната година. Основната част от тях, са постъпили в дружеството от медицински услуги, възлизащи на 952 260 лв. /1 136 767 лв. за 2022 г./, с относителен дял – 91,89% от общия приход за годината. От тях по договор с НЗОК са реализирани 855 765 лв. /996 138 за 2022 г./, с 14,53% по-малко спрямо предходния период. Намаление в ръста се отбелязва – 17,14% от потребителските такси и платени медицински услуги платени на каса – 93 890 лв. /113 309 лв. за 2022 г.//Таблица № 2/.

Таблица 2. Разчет на приходи и разходи за периода 2022–2023 г.

№	НАИМЕНОВАНИЕ	ОТЧЕТ лв.	ОТЧЕТ лв.	%
		2022 г.	2023 г.	к.4/к.3
1	2	3	4	5
I.	**ПРИХОДИ**	**1 231 808**	**1 036 277**	**84,13**
1.	**СЗОК**	996 138	855 765	85,91
2.	**Директни плащания/потр. такса и платени мед.услуги/**	113 309	93 890	82,86
3.	**Приходи от финансиране**	20 869	5 045	24,17
4.	**Здравни услуги- предприятия в т.ч. СО**	27 320	2 605	9,54
5.	**Финансови приходи**	30	36	120,00
6.	**Други приходи**	74 142	78 936	106,47
	в т. ч. наеми **режийни разноски** **други**	72 975 1 167	68 573 7 583 2 780	93,97
II.	**РАЗХОДИ**	**1 157 941**	**1 023 709**	**88,41**

№	НАИМЕНОВАНИЕ	ОТЧЕТ лв.	ОТЧЕТ лв.	%
		2022 г.	2023 г.	к.4/к.3
1.	Заплати на персонала	688 012	692 352	100,63
2.	Социални и здравни осигуровки	137 941	127 437	92,39
3.	Материали	60 345	108 722	180,17
4.	Външни услуги	216 795	62 389	28,78
5.	Амортизационни отчисления	34 412	10 589	30,77
6.	Други	18 368	20 510	111,66
7.	Финансови разходи	2 068	1 710	82,69
	Счетоводна печалба/загуба/	73 867	12 568	17,01
	Разходи за данъци /дан.вр.разл./	4 722	-	-
	Текущ данък	**4 526**	-	-
	Балансова печалба/загуба /	64 619	12 568	19,45
III.	ИНВЕСТИЦИИ	**79 792**	7 892	9,89

Понижението на прихода от СЗОК се дължи на закриване на Триажен и ваксинационен кабинет и изплащане на работа при неблагоприятни условия през 2022година.

Съгласно сключените през 2023 г. договори с всички наематели на ДКЦ, приходите от наеми са лв., 68 573 лв. представляващи 6,62% от общите приходи за годината. /Таблица №3/.

Таблица 3. Разчет на приходите през 2022 г.-2023 г.

№	Приходи	2022 г.		2023 г.	
		Лева.	Отн. дял %	Лева.	Отн. дял %
I.	**Всичко**	**1 231 808**	**100**	**1 036 277**	**100**
1.	СЗОК	996 138	80,87	855 765	82,58

	в т. ч. потреб.такса по чл.37,ал.6 от ЗЗО	9 416		7 872	
2.	Кешови плащания	113 309	9,20	93 890	9,06
3.	Договори с предприятия-здр.усл.	27 320	2,22	2 605	0,25
4.	Приходи от финансиране	20 869	1,69	5 045	0,49
5.	Други	74 142	6,02	78 936	7,62
	в т. ч. наеми	72 975		68 573	
	режийни разноски			7 583	
	други	1 167		2 780	
6.	Финансови приходи	30		36	

Разходи

Разходите за оперативна дейност на ДКЦ XXIV, са намалени с 11.59% спрямо 2022 г., възлизат на 1 023 790 лв. /1 157 941 лв. през 2022 г./. Заплатите са начислявани съгласно утвърдените "Вътрешни правила за организация на работната заплата", при спазване НРД. Лекарите получават за труда си от 35%-40% от постъпленията от СЗОК и от потребителската такса и 50% от свободния прием, съобразно обема и качество на работа, а средният медицински персонал от 8-10%. При заплащане труда на работещия медицински персонал в клинична лаборатория и физиотерапия подходът е диференциран в съответствие с екипния характер и естество на работа, броя на персонала, отработените дни, индивидуалния принос и се движи 45% от приходите за звеното, от които 45-50% за висшия медицински персонал и 50-55% за екипа от специалистите по здравни грижи.

През 2023 г. дружеството е работило с 32 средно списъчен брой на персонала без лицата по ДУК и граждански договор /32бр. за 2022 г./. Начислените разходи за възнаграждение на работещите по трудов договор – 609 304 лв. /611 374 лв. за 2022 г./ са намалели със 0,34%, възнаграждения по ДУК – 83 048 лв. Разхода за възнаграждения на всички категории персонал представляват 66,81% от общите разходи за годината (692 352/1 036 277).

Средната месечна брутна работна заплата изплатена в дружеството през 2023 г. без лицата по ДУК е 1 890 лв. /1 608 лв. за 2022 г./ /Таблица № 3/.

Таблица 3. Средна брутна заплата по категории персонал

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Средна брутна работна заплата в лв.	
		Отчет 2022 г.	Отчет 2023 г.

1.	Всички	1608	1575
2.	Специалисти	2147	2210
3.	Приложни специалисти	960	1097
4.	Помощен админ. персонал	1114	1378
5.	Санитари и др. обсл. персонал	911	931

При спазване разпоредбите на осигурителното право, своевременно е начисляван и извършван превод на задължителните вноски. През годината от работодателя е начислена сума от 127 438 лв. /137 941 лв. през 2022 г./ за социални и здравни осигуровки, представляваща 12,30% от общия разход за 2023 г. /127 438/1 036 277/.

За нуждите на здравното заведение са закупени и изразходвани материали както следва /Таблица №4/.

Таблица 4. Разходи на материали през 2022-2023 г.

№	Наименование	2022 г.		2023 г.	
		Лева	Отн. дял%	Лева	Отн. дял%
I	**Общо**	**60 345**	**100**	**108 722**	100
	Електроенергия	-	-	23 001	21,16
2	Вода	-	-	2 246	2,07
3	Топлоенергия	-	-	32 394	29,80
4	Медикаменти и консумативи	**42 396**	70,26	34 387	31,63
	-в т.ч. COVID-19 к-т	7 115			
2	Хигиенни материали	5 453	9,04		
3	Канцеларски и стопански материали	6 045	10,02	6 529	6,00
4	Резервни части	1 160	1,92	-	-
5	Горивни и смазочни материали	85	0,14	-	-
6	Поддръжка на помещения и апаратура	386	0,64	7 521	6,92
7	Други	4 820	7,98	2 644	2,42

Разходите за материали, са увеличени с 80,17% спрямо предходната година (голямата разлика се дължи на промяна в счетоводната политика и прехвърлянето на разходите за електроенергия, вода и топлоенергия от разходи за външни услуги в разходи за материали) и представляват 10,62% от общите разходи на дружеството (108 722/1 023 709). От тях с най-

висок относителен дял са разходите за медикаменти и консумативи /70.26%/, канцеларски и стопански материали /10.02%/, хигиенни материали /9.04%/ и други – 7.98%.

Начислените суми 62 389 лв. /216 795 лв. през 2022 г./ за външни услуги са намалени спрямо предходната година (голямата разлика се дължи на промяна в счетоводната политика и прехвърлянето на разходите за електроенергия, вода и топлоенергия от разходи за външни услуги в разходи за материали отчитането на данък сгради и такса смет в други разходи) с 71,22% и представляват 6,09% от общите разходи на лечебното заведение/62 389/1 023 709/ .

Таблица 5. Разходи за външни услуги през 2022-2023 г.

№	Наименование	2022 г.		2023 г.	
		Лева	Отн. дял %	Лева	Отн. дял %
1.	**Общо в т. ч.**	**216 795**	**100**	**62 389**	**100**
1	Възнаграждение по гражд. договори в т. ч. - гражд. договори с медиц. специал.	63 003 57 673	29,07	19 752 15 186	31,66
2	Топлоенергия	25 620	11,82	-	-
3	Електроенергия	31 311	14,44	-	-
4	Вода	2 445	1,13	-	-
5	Охрана	574	0,26	93	0,15
6	Телефони и др. пощенски услуги	3 301	1,52	2 353	3,77
7	Текущ ремонт	46 427	21,42	5 562	8,92
8	Данък сгради и такса смет и др.такси	10 738	4,95	-	
9	Абонамент и поддръжка на апаратура	788	0,36	6 455	10,35
10	Поддр.на хардуер и софтуерни програми	11 376	5,25	7 626	12,22
11.	Застраховки	4 188	1,93	2 430	3,89
12	Други разходи за външни услуги	17 024	7,85	18 118	29,04

Други разходи за външни услуги представляват 29,04% от общия разход за външни услуги и включват: счетоводно обслужване, адвокатски хонорар, доставка на интернет, финансов одит, дезинсекция и дератизация, стерилизация, поддръжка на асансьор, изгаряне на биологични отпадъци, работно облекло и др.

През 2023 г. са предприети действия за подобряване на финансовата дисциплина в Дружеството в съответствие с промените в нормативната уредба, регламентираща финансовата дейност на Държавните и Общински дружества.

В лечебното заведение действа Система за финансово управление и контрол, с която повторно са регламентирани установените по-рано практики на двоен подпис и предварителен контрол за законосъобразност.

В дружеството е изградена много добра счетоводна отчетност и контрол на амортизационната политика прилагана за амортизируемите активи на лечебното заведение. Създадени са условия за информационна обработка и осчетоводяване на ново придобитите дълготрайни активи и система за синтетично и аналитично представяне на амортизационните срокове и начисления. Начислените амортизационни отчисления на ДМА представляват 1,03% от общия разход на дружеството /10 589/1 023 709/лв. Същите са намалени със 69,23%, спрямо същия период на предходната год. /34 412 лв. за 2022 г./. Със заповед на Управителя са коригирани амортизационните норми на някои групи активи , считано от 01.01.2022 г.

От извършените Други разходи в размер на 20 510 лв. /18 368 лв. за 2022 г./, са осчетоводени: данък по ЗДДС без право на приспадане на данъчен кредит 16 217 лв., данък сгради 1 522 лв., такса смет 2 133 лв. и други такси 506 лв. и др.

Като финансов разход дружеството е отчело 1 710 лв. /2 068 лв. за 2022 г./ банкови такси и лихви.

Изградената компютърна мрежа и софтуерните продукти в "ДКЦ XXIV – София "- ЕООД осигуряват комплексна информационна система за дейността на лечебното заведение. Дружеството разполага със софтуерни продукти на абонамент за поддържане и актуализация на отделните модули: "Бул Мар-офис"- счетоводна, "Омекс – заплати", "Кл. лабораторни изследвания", "Рентгенови изследвания", "Амбулаторна дейност", "Регистратура". Създадени са собствени програми в Exsel, позволяващи обработка на статистическа информация и изготвяне на периодични отчети. Има осигурен достъп до Интернет във всички звена и кабинети.

Дружеството е инвестирало в придобиване на ДМА /медицинска апаратура и оборудване, стопански инвентар и други/ на стойност 79 972 лв. /55 589 лв. за 2021 г./.

През 2016 г. бе изработен „Проект за енергийна ефективност" за който се очаква инвестиране от Столична община. Сумата за изработването му - 3 700 лв.е осчетоводен като бъдещ разход за придобиване на ДМА и стои като такъв към 31.12.2022 г.

Финансови показатели

"ДКЦ XXIV-София" ЕООД има следните показатели за финансово счетоводен анализ през отчетната година:

N:	Показатели:	2022	2023/2023		
			година	стойност	процент
1	Финансов резултат	13	65	-52	-80.00%
2	Нетни приходи от продажби	983	1 137	-154	-13.5%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1 036	1 232	-196	-15.9%
4	Общо приходи	1 036	1 232	-196	-15.9%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1 022	1 156	-134	-11.6%
6	Общо разходи	1 023	1 158	-135	-11.7%
7	Собствен капитал	1 635	1 622	13	0.8%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	89	129	-40	-31.0%
9	Обща сума на активите	1 793	1 826	-33	-1.8%
10	Краткотрайни активи	525	587	-62	-10.6%
11	Краткосрочни задължения	89	129	-40	-31.0%
12	Краткосрочни вземания	55	76	-21	-27.6%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)			0	0.0%
14	Парични средства	469	502	-33	-6.5%
15	Материални запаси	-	9	-9	-100.0%
16	Дългосрочни задължения			0	0.0%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0132	0.0572	-0.0440	-76.9%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0080	0.0401	-0.0321	-80.0%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.1461	0.5039	-0.3578	-71.0%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0073	0.0356	-0.0283	-79.5%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0127	1.0639	0,0512	-4.8%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0137	1.0657	-0.0520	-4.9%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	5.8989	4.5504	1.3485	29.6%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	5.8876	4.4806	1.4070	31.4%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	5.2697	3.8915	1.3782	35.4%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	5.2697	3.8915	1.3782	35.4%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	18.3708	12.5736	5.7972	46.1
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	20.1461	14.1550	5.9911	42.3

Лечебното заведение няма просрочени задължения и приключва финансовата 2023 г. със счетоводна печалба 12 620.56 лв.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ ЗА "ДКЦ XXIV-СОФИЯ" ЕООД, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

След датата на съставяне и представяне на годишния финансов отчет не са настъпили важни събития, които налагат извършването на корекции в годишния финансов отчет към 31.12.2023 г.

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

Дружеството има разработен Бизнес план, предоставен на едноличния собственик на капитала.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ.

През 2023 г. "ДКЦ XXIV-София"ЕООД не е провеждало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ПО РЕДА НА чл.187д от ТЗ.

"ДКЦ XXIV-София"ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и през 2022 г. има промяна в капитала и дяловете на собственика. Увеличението е с 49 360.00лв., представляващо вписан апорт с дата 13.06.2022г. С това Решение № 313 от 12.05.2022г. по Протокол № 55, точка 27 от дневния ред на Столичен общински съвет е изпълнено.

Непаричната вноска е : Вземане на едноличния собственик на капитала- Столична община към ДКЦ 24 ЕООД , главница и лихви, възникнало на основание Договор за паричен заем № СОА20- ДГ56-792 от 04.07.2020г., сключен между Столична община и ДКЦ 24 ЕООД. Стойността на непаричната вноска е в размер на 49 360.00(четиридесет и девет хиляди триста и шестдесет) лв.

ДКЦ XXIV ЕООД е общинско дружество и 100% от капитала е на Столична община. Утвърденият капитал е в размер на 971 880,00 (деветстотин седемдесет и една хиляди осемстотин и осемдесет) лева разпределен в 97 188 броя дяла с номинална стойност 10(десет)лв. всеки.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Дружеството няма регистрирани клонове.

VIII. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО „ДКЦ XXIV-София" ЕООД.

Счетоводните политики за финансови инструменти са приложени за изброените по-долу единици. Структура на финансовите активи и пасиви към 31.12.2022 г. по категории са както следва:

Таблица №8

Активи според баланса към 31.12.2023 г.	Вземания към 31.12.2023 г.	Вземания към 31.12.2022 г.
Краткосрочни търговски вземания	56	76
Парични средства и еквиваленти	469	502
Общо:	525	578

Таблица №9

Пасиви според баланса към 31.12.2023 г.	Други финансови пасиви към 31.12.2023 г.	Други финансови пасиви към 31.12.2022 г.
Получени аванси	0	0
Търговски задължения	11	35

„ДКЦ XXIV-София"ЕООД не е използвало финансови инструменти през 2023 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите /услугите/ на дружеството и на привлечения от

него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя на дружеството.

ПАЗАРЕН РИСК

а/ **Ценови риск:** Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на осъществяваната извънболнична медицинска помощ.

За основната си лечебна дейност, цените за прегледи и изследвания са регламентирани от НЗОК.

Има утвърден ценоразпис за платени прегледи и изследвания, съобразен с пазара на здравните услуги и конюнктурата на района в който се помещава Дружеството.

Цените за отдадени площи под наем на лекари са регламентирани в наредба на едноличния собственик на капитала, а също и в чл.102 от ЗЛЗ.

При отдаване на площи под наем на стоматолози и други наематели дружеството се позовава на Наредба за общински лечебни заведения и провежда конкурси с тайно наддаване.

Рискът се наблюдава от ръководството на Дружеството с цел избягване на потенциални загуби.

б/ Валутен риск: Дружеството осъществява своите сделки в страната. То не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. Дружеството осъществява доставките си в лева.

КРЕДИТЕН РИСК

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел и от ръководството на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в две банки: Общинска Банка АД

и УниКредит Булбанк АД с което ръководството цели да намали риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

РИСК НА ЛИХВОНОСНИТЕ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на обслужваща банка, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

КАПИТАЛОВИЯ РИСК

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие.

IX. ПОЛУЧЕНИ СУМИ И НЕПАРИЧНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

През 2023 г. са начислени възнаграждения към ръководни служители по ДУК в размер на 83 048 лв.

Дружеството не е изплащало непарични възнаграждения.

X. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е оповестена от ръководството.

Дата: 08.03.2024 г.

Управител:д-р Силвия Лазарова Янева