ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на “Диагностично-консултативен център XXIV-София” ЕООД

към 31.12. 2022 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 31.12.2022 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 2022г.

"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 2022 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

7. Предоставяне на населението възможност за провеждане на антигенни тестове в условията на Ковид пандемията.

8. Ваксинации на желаещите за коронавирус.

През 2022 г. лекарите в специализираните кабинети(без физиотерапия, рентген и кл. лаб.) на "ДКЦ XXIV-София" ЕООД са реализирали 22 119 прегледи/без прегледите във физиотерапевтично звено/ /23959 за 2021 г, без прегледите във физиотерапията./, по линия на здравната каса, от които първични 16 651/ при 18 324 за 2021 год./, вторични 5 468 /5 635 за 2021 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 /19.91%/, следван от кардиологичен кабинет /15.60% и офталмологичен кабинет /15.17%/.

Таблица 1. Прегледи в специализирани кабинети през 2021 -2022 г.

№	Кабинет	Брой изпълнени прегледи 2021 г.			Брой изпълнени прегледи 2022г.			
		първ.	втор.	общо	първ.	втор.	Общо	Отн.дял в %
1	Акушер-гинекологичен	1182	659	1841	1083	596	1679	7.59
2	Хирургичен	2579	1002	3581	2544	1860	4404	19.91
3	Офталмологичен	2235	925	3160	3157	199	3356	15.17
4	УНГ	1052	392	1484	1057	553	1610	7.28
5	Неврологичен	1231	603	1834	1230	648	1878	8.49
6	Дерматологичен	201	79	280	224	75	299	1.35
7	Кардиологичен	2760	816	3576	2819	631	3450	15.60
8	Ковид кабинет	3901	-	3901	707	-	707	3.20
9	Ендокринологичен	1363	589	1852	609	216	825	3.73
10	Пулмологичен	382	98	480	698	193	891	4.03
11.	Ортопедичен	671	242	913	1018	193	1211	5.47
12.	Психиатричен	294	28	322	1137	47	1184	5.35
13.	Уролог	433	302	735	368	257	625	2.83
	Всичко	18324	5635	23959	16651	5468	22119	100

Във физиотерапевтично звено се регистрира увеличен брой на извършените процедури 24 066 /23 033 за 2021 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 2022 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 2022 г. са водени на диспансерен учет 2 905 болни. Регистрира се задържане на броя 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 /40.59%/, предимно с диабет /18.58%/, следвани от очни болести /24.10%/, с най- висок процент на глаукома /96.57/, болести на нервната система /21.82%/ най-често паркинсонизъм /49.84%/. /Таблица №2/.

Таблица 2. Диспансеризация към 31.12.2022 г.

№	Наименование на групи болести	Брой наблюдавани	Отн. дял %
1.	**Болести на сърдечно-съдова система**	**189**	**6,51**
	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**	**40.59**
	В т.ч. диабет	219	18.58
3.	**Болести на нервната система**	**634**	**21.82**
	Епилепсия	12	`1.89
	Паркинсонизъм	316	49.84
4.	**Болести на окото**	**700**	**24.10**
	В т.ч. глаукома	676	96.57
5.	**УНГ болести**	**5**	**0.17**
6.	**Болести на дихателната система**	**131**	**4.51**

№	Наименование на групи болести	Брой наблюдавани	Отн. дял %
	В т. ч. бронхиална астма	23	17.56
	ХООБ	14	10.69
7.	**Други**	**67**	**2,31**
	Общо	**2905**	**100.00**

Клинична лаборатория е реализирала 16 863 /19 332/ лабораторни изследвания, в рентгена са извършени 5 041 /6 525/ рентгенологични изследвания. /Таблица № 3/.

Таблица 3. Клинико-лабораторни и рентгенови изследвания

№	Звена	Брой изследвания 2021г.	Брой изследвания 2022 г.
1.	Клинична лаборатория	19 332	16 863
2.	Рентген	6 525	5 041

Отпадане на дейността на Триажния кабинет през 2022год.се отразява на дейността на рентгеново звено и клинична лаборатория.

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 2022 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 2022 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 1 231 808 лв. /1 513 090 лв. за 2021 г./, са намалени с 18,59% през 2022 г. спрямо предходната година. Основната част от тях, са постъпили в дружеството от медицински услуги, възлизащи на 1 136 767 лв. /1 381 618 лв. за 2021 г./, с относителен дял – 92,28% от общия приход за годината. От тях по договор с НЗОК са реализирани 996 138 лв. /1 242 248 за 2021 г./, с 19.81% по-малко спрямо предходния период. Намаление в ръста се отбелязва -18.09% от потребителските такси и платени медицински услуги платени на каса – 113 309 лв. /138 331 лв. за 2021 г.//Таблица № 4/.

Таблица 4. Разчет на приходи и разходи за периода 2021–2022 г.

№	НАИМЕНОВАНИЕ	ОТЧЕТ лв.	ОТЧЕТ лв.	%
		2021 г.	2022 г.	к.4/к.3
1	2	3	4	5
I.	ПРИХОДИ	1513090	1231808	-18,59
1.	СЗОК	1242248	996138	-19,81
	в т. ч.:			
	Специализирани кабинети	515850	558768	8,32
	Рентгеново отделение	87266	77050	-11,71
	Клинична лаборатория	40792	47368	16,12
	Физиотерапия	97383	184241	89,19

№	НАИМЕНОВАНИЕ	ОТЧЕТ лв.	ОТЧЕТ лв.	%
		2021 г.	**2022 г.**	**к.4/к.3**
	Триаж- COVID-19	328500	90000	-72,60
	Ваксинация COVID-19	100350	23510	-76,57
	За работа при неблагоприятни условия	63595	5751	-90,96
	Получена сума за потребителска такса чл.37,ал.6 от ЗЗО	8511	9416	10,63
	Медиц.обсл.граждани на ЕС	0	34	100
2.	**Директни плащания/потр. такса и платени мед.услуги/**	138331	113309	-18,09
3.	**Приходи от финансиране**	56645	20869	-63,16
4.	**Здравни услуги- предприятия в т.ч. СО**	1039	27320	2629,45
5.	**Финансови приходи**	3	30	900
6.	**Други приходи**	74824	74142	-0,91
	в т. ч. наеми	75128	72975	
	в т.ч. други	**-304**	1167	
II.	**РАЗХОДИ**	**1308379**	**1157941**	**-11,50**
1.	**Заплати на персонала**	660927	688012	4,10
2.	**Социални и здравни осигуровки**	138982	137941	-0,75
3.	**Материали**	121587	60345	-50,37
4.	**Външни услуги**	236755	216795	-8,43
5.	**Амортизационни отчисления**	129451	34412	-73,42
6.	**Други**	18805	18368	-2,32
7.	**Финансови разходи**	1872	2068	10,47
	Счетоводна печалба/загуба/	204711	73867	-63,92
	Разходи за данъци /дан.вр.разл./	1143	4722	
	Текущ данък	**24731**	4526	
	Балансова печалба/загуба /	178837	64619	-63,87
III.	**ИНВЕСТИЦИИ**	**55589**	79792	43,86

Съгласно сключените през 2022 г. договори с всички наематели на ДКЦ, приходите от наеми са лв., 72 975 лв. представляващи 5.92% от общите приходи за годината. /Таблица №5/.

Таблица 5. Разчет на приходите през 2021 г.-2022 г.

№	Приходи	2021 г.		2022 г.	
		Лева.	Отн. дял %	Лева.	Отн. дял %
I.	**Всичко**	**1513090**	**100**	**1231808**	**100**
1.	СЗОК	1242248	82,10	996138	80,87
	в т. ч. потреб.такса по чл.37,ал.6 от ЗЗО	8511		9416	
2.	Кешови плащания	138331	9,14	113309	9,20
3.	Договори с предприятия-здр.усл.	1039	0,07	27320	2,22
4.	Прих.от финансиране	56645	3,74	20869	1,69
5.	Други	74824	4,95	74142	6,02
	в т. ч. наеми	75128		72975	
	в т. ч. други	-304		1167	
6.	Финансови приходи	3		30	0

Разходи

Разходите за оперативна дейност на ДКЦ XXIV, са намалени с 11.50% спрямо 2021 г., възлизат на 1 157 941 лв. /1 308 379 лв. през 2021 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.

При работа в условията на епидемия от COVID-19 /до 31.03.2022г./ , на медицинския персонал участващ пряко при изследване и диагностициране и ваксинация за това заболяване се заплаща допълнително възнаграждение.

През 2022 г. дружеството е работило с 32 средно списъчен брой на персонала без лицата по ДУК и граждански договор /32бр. за 2021 г./. Начислените разходи за възнаграждение на работещите по трудов договор – 611 374 лв. /569 646 лв. за 2021 г./ са увеличени със 7,32%, което произтича предимно от увеличената минимална работна заплата. Разликата до общата сума на разхода за работна заплата, представлява обезщетение по чл.224 КСО- 3 817 лв.: провизия на обезщетения по чл.222, ал.3 от КСО съгласно актюерски доклад към 31.12.2022 г.- (8 767) лв. и възнаграждения по ДУК – 81 588 лв. Разхода за възнаграждения на всички категории персонал представляват 59,42% от общите разходи за годината (688 012/1 157 941).

Средната месечна брутна работна заплата изплатена в дружеството през 2022 г.без лицата по ДУК е 1 608 лв. /1 453 лв. за 2021 г./ /Таблица № 6/.

Таблица 6. Средна брутна заплата по категории персонал

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Средна брутна работна заплата в лв.	
		Отчет 2021 г.	Отчет 2022 г.
1.	Всички	1453	1608
2.	Специалисти	1841	2147
3.	Приложни специалисти	1296	960
4.	Помощен админ. персонал	842	1114
5.	Санитари и др.обсл.персонал	986	911

При спазване разпоредбите на осигурителното право, своевременно е начисляван и извършван превод на задължителните вноски. През годината от работодателя е начислена сума от 137 941 лв. /138 982 лв. през 2021 г./ за социални и здравни осигуровки, представляваща 11,91% от общия разход за 2022 г. /137 941/1 157 941/.

За нуждите на здравното заведение са закупени и изразходвани материали както следва /Таблица №7/.

Таблица 7. Разходи на материали през 2021-2022 г.

№	Наименование	2021 г.		2022 г.	
		Лева	Отн. дял%	Лева	Отн. дял%
I	**Общо**	**121587**	**100**	60345	100
1	Медикаменти и консумативи	88121	72,48	42396	70,26
	-в т.ч. COVID-19 к-т	45241		7115	
2	Хигиенни материали	5560	4,57	5453	9,04
3	Канцеларски и стопански материали	7402	6,09	6045	10,02
4	Резервни части	1194	0,98	1160	1,92
5	Горивни и смазочни материали	37	0,03	85	0,14
6	Поддръжка на помещения и апаратура	569	0,47	386	0,64
7	Други	18704	15,38	4820	7,98

Разходите на материали, са намалени с 50,37% спрямо предходната година представляват 5.21% от общите разходи на дружеството (60 345/1 157 941). 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 216 795 лв. /236 755 лв. през 2021 г./ за външни услуги са намалени с 8.43% и представляват 18.72% от общите разходи на лечебното заведение/216 795/1 157 941/ . От разходите за външни услуги най-висок е относителният дял на разходите за възнаграждение по граждански договори 29,07%, където са включени заплатите на медицинските специалисти в триажа работил през първото тримесечие на годината; топлоенергия 11,82%; електроенергия 14,44%; поддръжка на хардуер и софтуерни програми 5,25%; телефони и др.пощенски услуги 1,52% ; текущ ремонт 21,42% и др. Таблица №8/.

Таблица 8. Разходи за външни услуги през 2021-2022 г.

№	Наименование	2021 г.		2022 г.	
		Лева	Отн. дял %	Лева	Отн. дял %
1.	**Общо** в т. ч.	**236755**	**100**	**216795**	**100**

1	Възнаграждение по гражд.договори в т. ч. - гражд. договори с медиц. специал.	123889 122039	52,33	63003 57673	29,07
2	Топлоенергия	22556	9,53	25620	11,82
3	Електроенергия	14537	6,14	31311	14,44
4	Вода	2548	1,08	2445	1,13
5	Охрана	574	0,24	574	0,26
6	Телефони и др. пощенски услуги	3117	1,32	3301	1,52
7	Текущ ремонт	28505	12,04	46427	21,42
8	Данък сгради и такса смет и др.такси	11416	4,82	10738	4,95
9	Абонамент и поддръжка на апаратура	3840	1,61	788	0,36
10	Поддр.на хардуер и софтуерни програми	9904	4,08	11376	5,25
11.	Застраховки	3031	1,28	4188	1,93
12	Други разходи за външни услуги	12828	5,43	17024	7,85

Други разходи за външни услуги представляват 7,85% от общия разход за външни услуги и включват: транспортни услуги ./425 лв./, адвокатско възнаграждение /820лв./, радиологичен контрол, клинична химия, финансов одит-1 000 лв., обяви, дезинсекция и дератизация, стерилизация, поддръжка на асансьор, изгаряне на биологични отпадъци, работно облекло и др.

През 2022 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 2.97% от общия разход на дружеството /34412/1157 941/лв. Същите са намалени със 73.42%, спрямо същия период на предходната год. /34 412 лв. срещу 129 451 лв. за 2021 г./. Със

заповед на Управителя са коригирани амортизационните норми на някои групи активи , считано от 01.01.2022г.

От извършените Други разходи в размер на 18 368 лв. /18 805 лв. за 2021 г./, са осчетоводени: данък по ЗДДС без право на приспадане на данъчен кредит 16 128 лв., разлика от счетоводна провизия на ползвани платени отпуски мин.год. 1 366 лв., други 874 лв.

Като финансов разход дружеството е отчело 2068 лв. /1 872 лв. за 2021 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	2021	2022/2021	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	65	179	-114	-63.7%
2	Нетни приходи от продажби	1137	1382	-245	-17.7%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1232	1513	-281	-18.6%
4	Общо приходи	1232	1513	-281	-18.6%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1156	1306	-150	-11.5%
6	Общо разходи	1158	1308	-150	-11.5%
7	Собствен капитал	1622	1508	114	7.6%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	129	218	-89	-40.8%
9	Обща сума на активите	1826	1815	11	0.6%
10	Краткотрайни активи	587	615	-28	-4.6%
11	Краткосрочни задължения	129	218	-89	-40.8%

12	Краткосрочни вземания	76	111	-35	-31.5%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)			0	0.0%
14	Парични средства	502	486	16	3.3%
15	Материални запаси	9	18	-9	-50.0%
16	Дългосрочни задължения		0	0	0.0%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0572	0.1295	-0.0724	-55.9%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0401	0.1187	-0.0786	-66.2%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.5039	0.8211	-0.3172	-38.6%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0356	0.0986	-0.0630	-63.9%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0639	1.1567	-0.0928	-8.0%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0657	1.1585	-0.0928	-8.0%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	4.5504	2.8211	1.7293	61.3%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	4.4806	2.7385	1.7421	63.6%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	3.8915	2.2294	1.6621	74.6%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	3.8915	2.2294	1.6621	74.6%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	12.5736	6.9174	5.6562	81.8%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	14.1550	8.3257	5.8294	70.0%

Лечебното заведение няма просрочени задължения и приключва финансовата 2022 г. със счетоводна печалба 73 867.42 лв. След преобразуването й за данъчни цели е формирана данъчна печалба в размер на 45264,05 лв. Балансовата печалба на дружеството за финансовата 2022 г. възлиза на 64 619.25 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 31.12.2022 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 2022 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 №9

Активи според баланса към 31.12.2022 г.	Вземания към 31.12.2022 г.	Вземания към 31.12.2021 г.
Краткосрочни търговски вземания	76	111
Парични средства и еквиваленти	502	486
Общо:	578	597

Таблица №10

Пасиви според баланса към 31.12.2022 г.	Други финансови пасиви към 31.12.2022 г.	Други финансови пасиви към 31.12.2021 г.

Получени аванси	0	0
Търговски задължения	35	13

„ДКЦ XXIV-София"ЕООД не е използвало финансови инструменти през 2022 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 2022 г. са начислени възнаграждения към ръководни служители по ДУК в размер на 81 588,33 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: 14.03.2023 г.

Управител: д-р Силвия Лазарова Янева