БАЛАНС

на МБАЛ "СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ "ЕООД ЛОМ., ЕИК :130128163

към 31.12.2009 г.

(хил. лв.)

	Съдържание	31.12.2009. година	31.12.2008. година
	АКТИВИ		преизчислени
	Нетекущи активи		
1	Имоти, машини и съоръжения	2782	2692
2	Нематериални активи	16	21
	Сума на нетекущите активи	2798	2713
	Текущи активи		
1	Материални запаси	349	370
2	Търговски и други вземания	1032	147
3	Парични средства и парични еквиваленти	31	798
4	Други текущи активи	69	
	Сума на текущите активи	1481	1315
	СУМА НА АКТИВИТЕ	**4279**	**4028**
	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
	Капитал на предприятието майка		
1	Акционерен/дялов капитал	869	869
2	Резерви	1756	1756
3	Печалби/Загуби от минали години	257	
4	Финансов резултат от текущата година	310	257
	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	3192	2882
	Нетекущи пасиви		
1	финансирания	662	748
	Сума на нетекущите пасиви	662	748
	Текущи пасиви		
1	Търговски и други задължения	21	66
2	Дължими текущи данъци	57	37
3	Задължения към персонала	320	295
4	Други краткосрочни пасиви	27	
	Сума на текущите пасиви	425	398
	СУМА НА ПАСИВИТЕ	1087	1146
	СУМА НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**4279**	**4028**

Дата: 29,01,2010 Съставител: С НИКОЛОВА Ръководител:Д-РН ЖИКОВ

Заверил:
17/02/2010

Пламен Ангелов
0316
Регистриран одитор

БАЛАНС КЪМ НАЙ-РАННИЯТ СРАВНИТЕЛЕН ПЕРИОД

на МБАЛ "СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ "ЕООД ЛОМ, ЕИК 130128163

към 31.12.2009 г.

(хил. лв.)

	Съдържание	31.12.2009. година	31.12.2008. година	31.12.2007. година
	АКТИВИ		преизчислени	
	Нетекущи активи			
1	Имоти, машини и съоръжения	2782	2692	2391
2	Нематериални активи	16	21	16
	Сума на нетекущите активи	2798	2713	2407
	Текущи активи			
1	Материални запаси	349	370	433
2	Търговски и други вземания	1032	147	210
3	Парични средства и парични еквиваленти	31	798	630
4	Други текущи активи	69		
	Сума на текущите активи	1481	1315	1273
	СУМА НА АКТИВИТЕ	**4279**	**4028**	3680
	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
	Капитал на предприятието майка			
1	Акционерен/дялов капитал	869	869	869
2	Резерви	1756	1756	169
3	Печалби/Загуби от минали години	257		1172
4	Финансов резултат от текущата година	310	257	361
	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	3192	2882	2571
	Нетекущи пасиви			
1	финансирания	662	748	825
	Сума на нетекущите пасиви	662	748	825
	Текущи пасиви			
1	Търговски и други задължения	21	66	10
2	Дължими текущи данъци	57	37	28
3	Задължения към персонала	320	295	246
4	Други краткосрочни пасиви	27		
	Сума на текущите пасиви	425	398	284
	СУМА НА ПАСИВИТЕ	1087	1146	1109
	СУМА НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**4279**	**4028**	3680

Дата: 20,02,2010 Съставител: С НИКОЛОВА Ръководител: Д-Р Н ЖИКОВ

МБАЛ "Св. Николай Чудотворец" ЕООД Лом

ЕИК 130128163

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на МБАЛ "СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ"ЕООД ЛОМ

към 31.12.2009 г.

(хил. лв.)

	Съдържание	Година зав. на 31.12.09.	Година зав. на 31.12.08.
1.	Приходи	6555	5678
2.	Други доходи	1244	1163
3	Използвани суровини и материали	2152	2232
4	Разходи за външни услуги	769	538
5	Разходи за заплати (възнаграждения)	3619	3010
6	Разходи за осигуровки	625	601
7	Разходи за амортизация	226	194
8	Други разходи	76	75
9	Печалба/загуба преди данъчно облагане	332	191
10	Разход за данък върху дохода	22	12
11	**Печалба/загуба за периода**	310	179
12	**Друг всеобхватен доход**	X	X
12.1.	Валутни разлики от превеждане дейност в чужбина		
12.2.	Преоценки на фин.активи на разположение за прод.		
12.3.	Преоценки на имоти, машини, съоръжения		
12,4.	Актюерски печалби/загуби		
12,5.	Дял в друг всеобхватен доход на асоцирани предпр.		
12,6.	Данъци в/у дохода от друг всеобхватен доход		
12,7.	Друг всеобхватен доход нетно от данъци		
12,8.	**Общ всеобхватен доход/(загуба) за периода**	310	179
13	Доход на един дял от капитала в лева	3,5718	2,0573

Дата: 29,01,2010

Съставител: С НИКОЛОВА

Ръководител: Д-Р Н ЖИКОВ

МБАЛ "Св. Николай Чудотворец" гр. Лом

Заверил:

17/02/2010.

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

ЕИК : 130128163

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МБАЛ "СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ "ЕООД ЛОМ

към 31.12.2009 г.

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ			Печалби/ загуби от минали години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Други резерви			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Остатък към 01.01.2008 г.	869	9			160	1533		2571
2. Промени в счетоводната политика								
3. Грешки								
4. Преизчислен остатък към 01.01.2008 г.								
5. Промени в собствения капитал за 2008 г.								
6. Емисия на акции								
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:					1533	-1533		
- за дивиденти								
8. Общ всеобхватен доход за периода							179	179
9. Други изменения в собствения капитал								
10. Остатък към 31.12.2008 г.	869	9			1747		179	2804
11. Остатък към 01.01.2009 г.	869	9			1747		179	2804
2. Промени в счетоводната политика								
3. Грешки							78	78
12. Преизчислен остатък към 01.01.2009 г.	869	9			1747		257	2882
13. Промени в собствения капитал за 2009 г.								
14. Емисия на акции								
15. Разпределения на печалба, в т.ч.:						257	-257	0
- за дивиденти								
16. Общ всеобхватен доход/загуба за периода						0	310	310
17. Прехвърляне в резервите								
18. Други изменения в собствения капитал								
19. Остатък към 31.12.2009 г.	869	9			1747	257	310	3192

Дата: 29.01.2010 Съставител: С НИКОЛОВА Ръководител: Д-Р Н ЖИКОВ

Заверил: 17/02/2010.

Пълномощник Ангелов 0316 Регистриран одитор

МБАЛ "Св. Николай Чудотворец" ЕООД Лом

ЕИК : 130128163

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на МБАЛ "СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ"ЕООД
01.01.2009 г. - 31.12.2009 г.

(хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Година завър. на 31.12.2009.	Година завър. на 31.12.2008.
а	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Постъпления от клиенти	5796	5834
2. Плащания на доставчици	-2713	-2394
3. Плащания, свързани с възнаграждения	-3985	-3375
4. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-12	
5. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	398	556
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-516	621
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи	-251	-451
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	-251	-451
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение		-3
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	0	-3
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	-767	167
Д. Парични средства в началото на периода	798	630
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	31	798
наличност в касата и по банкови сметки		
блокирани парични средства		

Дата: 29,01,2010 **Съставител:С НИКОЛОВА** **Ръководител:**

МБАЛ "Св. Николай Чудотворец" ЕООД гр. Лом

Заверил: 17/02/2010

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Принципала на
„МБАЛ Св. Н. Чудотворец" ЕООД гр. Лом

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на „МБАЛ Св. Н. Чудотворец" ЕООД , включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г.и отчет за всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за приложение от Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът ми бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във

финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол,свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието . Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки,направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „МБАЛ Св. Н. Чудотворец" ЕООД към 31 декември 2009 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за приложение от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с вмененото ми задължение с ал.4 на чл.38 на Закона за счетоводството аз се запознах с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считам, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността, и годишния финансов отчет на дружеството изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети за приложение от Европейския съюз.

17.02.2010 г. Одитор :

Пламен Ангелов

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

гр. Лом, 3600
ул."Ст.Караджа" № 1

СПРАВКА
ЗА
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА " МБАЛ- ЛОМ " ЕООД гр. Лом
2009 година

ОПОВЕСТЯВАНЕ ОТНОСНО :

1. Амортизационна политика - фирмата начислява амортизация на амортизируеми активи. Използвания метод е линеен . Той се прилага последователно през отделните отчетни периоди . Амортизационната норма не съвпада с данъчно-признатата. Начислената амортизация се отчита като разход за срока на използване на актива .
2. Оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване - при първоначалното придобиване запасите се оценяват по стойността на закупуване. Оценката на материалните запаси е в съответствие с препоръчителния подход , посочен в НСС - метод на средно претеглена цена . Материалните запаси се изразяват медикаменти намиращи се в склад Аптека малка част от тях са материали и хранителни продукти налични към 31,12,2009 г
3. Собственият капитал е променен за 2008 год поради отстранена грешка коригирана в 2009 и представен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период
4. Компоненти на паричните наличности

   - наличности в касата
   - наличности по разплащателни сметки

4. Отчитане на ДМА - активите се класифицират като

такива :
когато имат натурално-веществена форма и очакват да бъдат
използвани повече от един отчетен период .
Първоначално всеки
ДМА се оценява по цена на придобиване , която включва
покупната цена и всички преки разходи . Праг на същественост
под които ДМА независимо , че са с дългосрочен характер се
отчита като текущ разход е 500 лв. След първоначалното му
признаване всеки актив се представя в баланса по
първоначалната му стойност.

В позициите имоти няма движение през отчетната година
В позицията машини и съоръжения стойността на придобитите ДМА е.....
5. Вземанията показани в ГФО в по-голямата си част са от РЗОК и възлизат на.....
6. Материалните запаси се изразяват медикаменти намиращи се в склад Аптека малка част от тях са материали и хранителни продукти налични към 31,12,2009 г
7. Счетоводна политика за признаване на приходите и разходите

- приход за предприятието е брутния поток създаден в
  хода на обичайната дейност
- приход за предприятието са сумите по договор за
  извършване на медицински услуги сключен /с
  МЗ и Договор с РЗОК.

Разходите също се отчитат в реално време.

ДАТА 17.12.2010 ИЗГОТВИЛ..... УПРАВИТЕЛ.....

МБАЛ „Св. Николай Чудотворец" ЕООД гр. Лом