



ЕЙ СИ ОДИТ ООД – Специализирано Одиторско Предприятие №40

Седалище: ул. Раковски № 28, ет.3, София – 1202, България

Контакти: +3592 9633386; 9633389 Fax 9634878 mobil - 0888452008

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До РЪКОВОДСТВОТО

На: ФОНДАЦИЯ „ПОКРОВ БОГОРОДИЧЕН”

Седалище: гр.София, ул. Врабча 18

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ФОНДАЦИЯ „ПОКРОВ БОГОРОДИЧЕН”, включващ баланс към 31.12.2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с приложимите стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измами или грешки; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

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 отклонения 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 Фондацията, 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 фондацията. 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Фондацията към 31 декември 2011 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малките и средни предприятия и в частност на стандарт № 9 Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска цел.

ЕЙ СИ ОДИТ ООД

10.05.2012 г.

Емилия Илиева
Управител

Регистриран одитор
Емилия Илиева



Счетоводен баланс на Фондация "Покров Богородичен"

към 31 Декември 2011 година

АКТИВ		
Раздел, Групи, Статии	Сума - хил.лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални материални активи		
Сгради и конструкции	91	97
Машини и оборудване	18	16
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	352	352
Общо за група I	461	465
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	461	465
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Краткосрочни вземания		
Вземания от клиенти и доставчици		2
Други краткосрочни вземания	16	16
Общо за група I	16	18
II. Парични средства		
Парични средства в брой	5	0
Парични средства в безсрочни депозити	34	4
Общо за група II	39	4
Общо за раздел Б	55	22
Сума на актива (А + Б)	516	487

ПАСИВ		
Раздел, Групи, Статии	Сума - хил.лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал	0	0
II. Резерви		
Целеви резерви		
- други резерви	7	7
Общо за група II	7	7
Общо за раздел А	7	7
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	509	480
Общо за раздел Б	509	480
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I Краткосрочни задължения		
Задължения към клиенти и доставчици	0	0
Общо за група I	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0	0
Общо за раздел В	0	0
Сума на пасива (А+Б+В)	516	487

Дата: 23.03.2012 г.

Съставител: *М. Карамалаков*
Михайл Карамалаков

Ръководител: *П. Сивов*
Пламен Сивов

Заведен
Сивов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА
НА ФОНДАЦИЯ ПОКРОВ БОГОРОДИЧЕН

ПРИХОДИ

Наименование на приходите	Сума - хил. лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
I. Приходи от дейността		
A. Приходи от регламентирана дейност		
Приходи от дарения под условие	276	318
Други приходи	60	0
Общо за група I	336	318
II. Финансови приходи		
Приходи от лихви	0	0
Общо за група II	0	0
III. Общо приходи	336	318
IV. Резултат	0	0
V. Всичко (III + IV)	336	318

РАЗХОДИ

Наименование на разходите	Сума - хил. лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
I. Разходи за дейността		
A. Разходи за регламентирана дейност		
1. Дарения	19	9
2. Други разходи	291	284
Всичко А	310	293
Б. Административни разходи	25	24
Общо за група I	335	317
II. Финансови разходи		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
4. Други разходи по финансови операции	1	1
Общо за група II	1	1
V. Общо разходи	336	318
VI. Резултат	0	0
Всичко (V + VI)	336	318

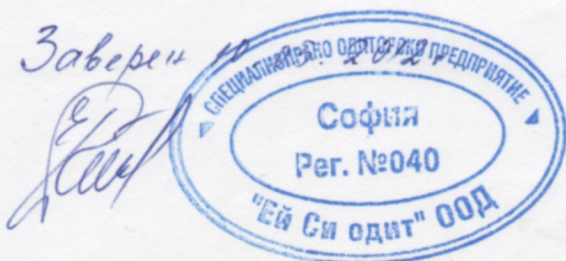
Дата 23.03.2012 г.

Съставител:

Михаил Карамалаков
Михаил Карамалаков

Ръководител:

Пламен Сивов
Пламен Сивов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯТ ПОТОК ЗА 2011 ГОДИНА

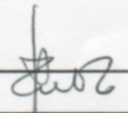
Фондация Покров Богородичен

в хил.левове

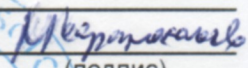
Наименование на паричните потоците	Текущ период	Предходен период
а	1	2
I. Наличност на паричните средства в началото на периода	4	13
II. Парични потоци от нестопанска дейност		
A. Постъпления от нестопанска дейност		
Получени дарения под условия	306	270
Постъпления от осигурителни предприятия	0	0
Други постъпления	84	25
Всичко постъпления от нестопанска дейност	390	295
B. Плащания за нестопанска дейност		
Изплатени дарения	19	9
Изплатени заплати	78	59
Изплатени осигуровки	43	35
Плащания по банкови и валутни операции	1	1
Плащания за услуги	126	94
Други плащания	88	106
Всичко плащания за нестопанска дейност	355	304
B. Нетен паричен поток от нестопанска дейност	35	-9
IV. Наличност на парични средства в края на периода	39	4
V. Изменение на паричните средства през периода	35	-9

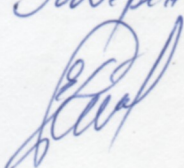
дата : 23.03.2012 г.

Ръководител: Пламен Евгениев Сивов
(име, презиме, фамилия)


(подпис)

Съставител: Михаил Николов Карамалаков
(име, презиме, фамилия)


(подпис)

Заверен 10.05.2012




ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

в хил.лева

Показатели	Основен капитал	Резерви				Общо собствен капитал
		резерви от последващи оценки на активите и пасивите	целеви резерви			
			общии резерви	други резерви		
a	1	2	3	4	5	
Салдо в началото на периода	0	0	0	7	7	
Други изменения в собствения капитал	0				0	
Салдо към края на отчетния период	0	0	0	7	7	

Дата 23.03.2012 г.

Съставител:

М. Карамалаков

Михаил Карамалаков

Ръководител:

Пламен Сивов

Пламен Сивов

Завършит 10.05.2012г.



Счетоводен баланс на Фондация "Покров Богородичен"

към 31 Декември 2011 година

АКТИВ

Раздел, Групи, Статии	Сума - лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални материални активи		
Земи (терени)		
Сгради и конструкции	90 971,57	97 528,37
Машини и оборудване	17 979,60	15 932,32
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	351 505,83	351 505,83
Общо за група I	460 457,00	464 966,52
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	460 457,00	464 966,52
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Общо за група I	0,00	0,00
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от клиенти и доставчици		1 412,50
Други краткосрочни вземания	16 477,25	16 257,42
Общо за група II	16 477,25	17 669,92
III. Краткосрочни финансови активи	0,00	0,00
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	5 857,96	99,11
в т.ч. левова равностойност на чуждестранната валута	912,00	0,00
Парични средства в безсрочни депозити	34 001,45	4 030,73
Общо за група IV	39 859,41	4 129,84
V. Разходи за бъдещи периоди	0,00	0,00
Общо за раздел Б	56 336,66	21 799,76
Сума на актива (А + Б)	516 793,66	486 766,28

ПАСИВ

Раздел, Групи, Статии	Сума - лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал	0,00	0,00
II. Резерви		
Целеви резерви		
- други резерви	7 269,48	7 269,48
Общо за група II	7 269,48	7 269,48
Общо за раздел А	7 269,48	7 269,48
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
Общо за група I	0,00	0,00
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	509 265,99	479 496,80
Общо за раздел Б	509 265,99	479 496,80
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I Краткосрочни задължения		
Задължения към доставчици и клиенти	0,00	0,00
Данъчни задължения	0,00	0,00
Задължения към персонала	246,65	0,00
Задължения към осигурителни предприятия	11,54	0,00
Общо за група I	258,19	0,00
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0,00	0,00
Общо за раздел В	258,19	0,00
Сума на пасива (А+Б+В)	516 793,66	486 766,28
Г. Условни пасиви		

Дата 15.03.2012 г.

Съставител:

М. Карамалаков
 Михаил Карамалаков

Ръководител:

Пламен Сивов
 Пламен Сивов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

НА ФОНДАЦИЯ ПОКРОВ БОГОРОДИЧЕН

ПРИХОДИ

Наименование на приходите а	Шифър б	Сума - лева	
		текуща година 1	предходна година 2
I. Приходи от дейността			
A. Приходи от регламентирана дейност			
1. Приходи от дарения под условие	1301	276 161,36	318 072,94
2. Приходи от дарения без условие	1303		
3. Членски внос	1305		
4. Други приходи	1307	59 721,54	0,00
Общо за група I	1310	335 882,90	318 072,94
II. Финансови приходи			
5. Приходи от лихви	1311	332,21	54,25
6. Приходи от съучастия	1313	0,00	0,00
7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1315	0,00	0,00
8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1317	0,00	0,00
9. Други приходи от финансови операции	1319	0,00	0,00
Общо за група II	1320	332,21	54,25
III. Извънредни приходи	1330	0,00	0,00
IV. Печалба от стопанска дейност	1340	0,00	0,00
V. Общо приходи	1350	336 215,11	318 127,19
VI. Резултат	1360	0,00	0,00
VII. Всичко (V + VI)	1400	336 215,11	318 127,19

РАЗХОДИ

Наименование на разходите а	Шифър б	Сума - лева	
		текуща година 1	предходна година 2
I. Разходи за дейността			
A. Разходи за регламентирана дейност			
1. Дарения	1101	19084,58	9 100,12
2. Други разходи	1103	291 318,40	284 378,90
Всичко A	1110	310 402,98	293 479,02
B. Административни разходи	1120	25 049,58	23830,74
Общо за група I	1130	335 452,56	317 309,76
II. Финансови разходи			
3. Разходи за лихви	1131		
4. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1133		
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1135	0,00	0,00
6. Други разходи по финансови операции	1137	762,55	817,43
Общо за група II	1140	762,55	817,43
III. Извънредни разходи	1150	0,00	0,00
IV. Загуба от стопанска дейност	1160	0,00	0,00
V. Общо разходи	1170	336 215,11	318 127,19
VI. Резултат	1180	0,00	0,00
Всичко (V + VI)	1200	336 215,11	318 127,19

Дата 15.03.2012 г.

Съставител:

Михаил Карамалаков
Михаил Карамалаков

Ръководител:

Пламен Сивов
Пламен Сивов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯТ ПОТОК ЗА 2011 ГОДИНА

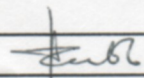
Фондация Покров Богородичен

в левове

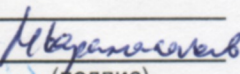
Наименование на паричните потоците	Шифър	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
I. Наличност на паричните средства в началото на периода	2100	4 129,84	13 431,10
II. Парични потоци от нестопанска дейност			
A. Постъпления от нестопанска дейност			
Получени дарения под условия	2201	305 930,55	270 329,91
Получени дарения без условия	2202		
Постъпления от членски внос	2203		
Постъпления от осигурителни предприятия	2204	0,00	0,00
Получени обезщетения за застраховане	2205		
Постъпления от банкови и валутни операции	2206	332,21	54,25
Други постъпления	2208	84 686,21	24 740,87
Всичко постъпления от нестопанска дейност	2200	390 948,97	295 125,03
B. Плащания за нестопанска дейност			
Изплатени дарения	2301	19084,58	9 100,12
Изплатени заплати	2302	78 382,12	59 564,59
Изплатени осигуровки	2303	43 191,73	34 873,29
Плащания по банкови и валутни операции	2304	762,55	817,43
Плащания за услуги	2305	125 865,22	93 720,91
Други плащания	2306	87 933,20	106 349,95
Всичко плащания за нестопанска дейност	2300	355 219,40	304 426,29
V. Нетен паричен поток от нестопанска дейност	2400	35 729,57	-9 301,26
III. Парични потоци от стопанска дейност			
A. Постъпления от стопанска дейност			
Постъпления от продажба на активи и услуги	2501	0,00	0,00
Постъпления от клиенти	2502	0,00	0,00
Постъпления от банкови и валутни операции	2503	0,00	0,00
Други постъпления	2504	0,00	0,00
Всичко постъпления от стопанска дейност	2500	0,00	0,00
B. Плащания за стопанска дейност			
Плащания за услуги и за придобити активи	2601	0,00	0,00
Плащания към доставчици	2602	0,00	0,00
Изплатени данъци	2603	0,00	0,00
Плащания по банкови и валутни операции	2604	0,00	0,00
Други плащания	2605	0,00	0,00
Всичко плащания за стопанска дейност	2600	0,00	0,00
V. Нетен паричен поток от стопанска дейност	2700	0,00	0,00
IV. Наличност на парични средства в края на периода	2800	39 859,41	4 129,84
наличност в каса и по банкови сметки		39 859,41	4 129,84
V. Изменение на паричните средства през периода	2900	35 729,57	-9 301,26

дата : 15.03.2012 г.

Ръководител: Пламен Евгениев Сивов
(име, презиме, фамилия)


(подпис)

Съставител: Михаил Николов Карамалаков
(име, презиме, фамилия)


(подпис)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

в лева

Показатели	Шифър	Основен капитал	Резерви				Общо собствен капитал
			резерви от последващи оценки на активите и пасивите	целиви резерви		Други резерви	
				общии резерви	резерви		
а	б	1	2	3	4	5	
Салдо в началото на периода	3100	0,00	0,00	0,00	7 269,48	7 269,48	
1. Последваща оценка на дълготрайни материални активи това число :	3110						
- увеличение	3111						
- намаление	3112						
2. Последващи оценки на финансови инструменти в това число :	3120						
- увеличение	3121						
- намаление	3122						
3. Промени в счетоводната политика, грешки и други	3130						
4. Други изменения в собствения капитал	3140	0,00					
Салдо към края на отчетния период	3200	0,00	0,00	0,00	7 269,48	7 269,48	

Дата 15.03.2012 г.

Съставител:

Михаил Карамалаков

Михаил Карамалаков

Ръководител:

Пламен Сивов

Пламен Сивов

