

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“ ЗА 2019г.**

Обща информация за предприятието

Държавно предприятие „Фонд затворно дело“ /ДПФЗД/ има статут на държавно предприятие по смисъла на чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и осъществява управление на дейностите, свързани с подобряване на условията за изпълнение на наказанията, като може да извършва и други дейности, които подпомагат, съпътстват или допълват основния му предмет на дейност.

Дейността на ДПФЗД се урежда от Глава седма на Закон за изпълнение на наказанията и задържането под стража /ЗИНЗС/ и от Правилник за устройството и дейността на Държавно предприятие „Фонд затворно дело“ /ПУДДПФЗД/. ДПФЗД е правоприменник на активите, пасивите и другите права и задължения на фонд „Затворно дело“, съгласно ЗИНЗС, като стопанисва и управлява предоставеното му имущество – публична и частна държавна собственост.

Органи на управление на ДПФЗД са:

- Министъра на правосъдието;
- Управителен съвет /УС/;
- Изпълнителен директор.

Към 31.12.2019 г. УС на ДПФЗД се състои от следните членове:

Ивайло Любомиров Йорданов – председател;
Стамен Петров Генов – заместник-председател;
Иван Карушков Иванов – член;
Марин Тодоров Калчевски – член;
Иван Христов Петков – член.

Изпълнителен директор на ДПФЗД – Иван Русенов Иванов с прекратени правоотношения съгласно Заповед № ЧР-02-2 от 30.01.2020г. на Министъра на правосъдието.

Към датата на изготвяне на доклада УС на ДПФЗД се състои от:

Ивайло Любомиров Йорданов – председател;
Даниела Ботюва Йорданова – заместник-председател;
Валентина Зиновиевна Шишман – член;
Евгения Стоянова Катевска – член;
Иван Русенов Иванов – член;

Изпълнителен директор на ДПФЗД – Маргарита Благоева Дойчинова съгласно Заповед № ЧР-02-6 от 31.01.2020 г. на Министъра на правосъдието.

Предприятието е с адрес на управление гр. София, бул. „Ген. Н. Столетов“ № 26, електронен адрес gu@dpfzd.com, тел.: 02/ 931 92 95, факс: 02/ 491 60 63.

В предприятието действат Вътрешни правила, в които са определени редът и начинът за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност по смисъла на Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор /ЗФУКПС/ и

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

Система за финансово управление и контрол, в съответствие с чл. 3 и чл. 4, ал. 1 от ЗФУКПС, чл. 2 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Закона за счетоводството, Закона за държавната финансова инспекция, Указания за осъществяване на управленска отговорност в организациите от публичния сектор и Методически насоки по елементите на финансовото управление и контрол, издадени от Министерство на финансите.

Съгласно чл. 38 ал. 1 от ЗИНЗС предприятието осъществява дейността си чрез приходи от стопанска дейност и други дейности, осъществявани в местата за лишаване от свобода; от отдадени под наем сгради и съоръжения; от неполагащата се част от трудовото възнаграждение на лишените от свобода; от иззети предмети и пари, които лишените от свобода нямат право да държат и ползват; от удържани средства от трудовите възнаграждения на осъдените на пробация с наложена мярка принудителен труд; дарения от физически и юридически лица и др. ДПФЗД има пълна финансова самостоятелност.

Предприятието се издържа от икономическата ефективност на стопанската си дейност. Реализираните приходи от дейността се влагат за подобряване условията в местата за изтърпяване на наказанието лишаване от свобода /МИНЛС/ под формата на основни ремонти на сграден фонд, закупени охранителни и технически съоръжения, системи за видеонаблюдение, други активи, техника и текущи материали и консумативи за лишени от свобода лица по искане на Министерство на правосъдието, Главна дирекция „Изпълнение на наказанията“ /ГДИН/ и с вземане на решения на Управителния съвет.

За отчетния период ДПФЗД отчита печалба от стопанската дейност в размер на 1 830 157 лв. в сравнение с печалбата от стопанска дейност в размер на 1 662 849 лв. за същия период на 2018г. Разходите за подобряване на условията в МИНЛС за 2019 г. са на обща стойност 1 184 599 лв. спрямо 694 074 лв. за същия период на 2018г. Това е най-високото ниво на разходи за подобряване на условията в МИНЛС реализиран през последните 10 години. Крайният финансов резултат за 2019г. е положителен в размер на 645 558 лв., спрямо 968 775 лв. за същия период на 2018г. Промяната в крайния резултат е в следствие на значително увеличен обем на разходите за подобряване на условията в МИНЛС – със 70,67 %.

Вид разходи за подобряване на условията в МИНЛС за 2019г.:	Стойност в лв.
Изграждане и подобряване на битовите и производствените условия и за оборудване с охранителни и технически съоръжения;	968 632
Подготовка и професионална квалификация на лишените от свобода и на служителите;	12 888
Културна и спортна дейност;	10 884
Други разходи в областта на затворното дело	192 195
Общо разходи за подобряване на условията в МИНЛС за 2019г.	1 184 599

Към датата на отчета структурата на ДПФЗД се състои от главно управление и 12 броя териториални поделения в затворите в градовете: Белене, Бобов дол, Бургас, Варна, Враца, Ловеч, Пазарджик, Пловдив, Плевен, Сливен, Стара Загора и София.

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

Главното управление осъществява непосредственото стопанско, организационно и административно управление чрез своите органи и администрацията.

Основните стопански дейности на ДПФЗД са:

- Производство на промишлена продукция в цехове Механичен, Мебелен, Дограма, Шивашки, Дърводобив и дървопреработване, Ракита, Мрежи, Слънчеви системи, Кошничарски изделия;
- Селско стопанство в направление: Говедовъдство, Овцевъдство, Козевъдство, Млекопреработвателно предприятие и Растениевъдство. Рибовъдство и Пчеларство са закрити като работни обекти със Заповест №1-4940/12.11.2019 г. на Главния директор на ГДИН ;
- Продажба на стоки в търговски обекти в МИНЛС;
- Предоставяне на услуги/ Отдаване затворнически труд, Изработка по договор за ишлема, Транспортни услуги, Автомивка, Строителни услуги, Обучение на лишени от свобода, почивни бази Паничище и Росенец.

Преглед, развитие и резултати от дейността на предприятието

В дейност *Промислена продукция* предприятието не разполага с постоянни обеми работа, което оказва влияние върху ефективността от производствената дейност. Основно се извършват частни единични поръчки, които се възлагат на териториалните поделения и при необходимост за нуждите на системата на ГДИН. В раздел Промислена продукция предприятието регистрира загуба 137 хил. лв. в сравнение със 126 хил. лв. загуба за същия прериод на 2018г. Основна тежест за резултата е цех „Слънчеви системи“ към ТП-София. Цеха е изграден през 2015 г. за производство на слънчеви вакуумнотръбни панелколектори за гореща вода и подпомагане на отоплението и към момента слабо е развил производствените си мощности. Съгласно утвърденият ПЛАН ЗА ДЕЙСТВИЕ от Министър Данаил Кирилов за изпълнение на дадените препоръки от Дирекция „Вътрешен одит“ на Министерство на правосъдието по Окончателен одитен доклад рег. № 92-24-25 от 15.01.2020 г. за извършен вътрешен одит с обект: „Оценка на ефективността на действие на системата за финансово управление и контрол в Държавно предприятие „Фонд затворно дело“ при осъществяване на дейността в периода 01.01.2019 г. – 30.09.2019 г.“ Изпълнителният директор на ДП „Фонд затворно дело“ ще осигури извършване на анализ на дейността на Цех „Слънчеви системи“, ще включи данни за резултатите от дейността му, възникналите проблеми и пречки/трудности в процеса на работата на цеха, перспективите за развитие на дейността му и на възможностите за реализиране на продукцията в затворите в страната, с цел оптимизиране разходите на предприятието. Анализът ще бъде представен пред Управителния съвет на ДПФЗД за обсъждане и вземане на управленско решение относно бъдещото функциониране на цеха. Срок за изготвяне на доклад – 30.07.2020 г.

През 2019 г. в дейност *Селскостопанска продукция* предприятието регистрира загуба в размер на 113 хил. лв., спрямо загуба от 70 хил. лв. през същия период на 2018 г. През отчетния период постъпиха финансираня от субсиди чрез Държавен фонд „Земеделие“ на стойност 677 хил. лв., с които дейността в Селскостопанската продукция след Обезценка на биологичните активи е печалба в размер на 388 хил. лв.

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

В дейност **Продажби на стоки** предприятието регистрира печалба от 277 хил. лв. и се наблюдава увеличение на финансовия резултат със 12,13 % спрямо 2018 г. В приходната част от дейността увеличението е с 10,62 %, а в разходната – 10,56 %.

В дейност **Предоставени услуги** предприятието регистрира печалба в размер на 3 575 823 лв., която спрямо 2018 г. е в увеличение от 7,22 %. Продължава активна работа в насока за запазване на тенденцията за увеличаване на трудовата заетост на лишени от свобода лица. Увеличението е почти във всички териториални поделения на предприятието в раздел „Отдаване затворнически труд“. Приходите от отдаване на труд са в размер на 5 138 515 лв. и са с 9,90 % повече спрямо миналата година. За сравнение, разходите са увеличени с 9,42 %. Финансовият резултат за периода е 2 953 877 лв. и е увеличен с 10,63 %. В раздел „Строителство“ се отчита печалба 146 хил. лв., като резултата за 2018 г. е бил 40 хил. лв.

Приходите и разходите съгл. чл. 38, ал. 1 и чл. 39 от ЗИНЗС в хил. лева за 2019 г. спрямо 2018 г. и 2017 г. са както следва:

Приходи по чл. 38, ал. 1 от ЗИНЗС	2019г.	2018г.	2017г.
1.Стопанска дейност и др. дейности, осъществявани в местата за лишаване от свобода.	21 207	17 889	15 911
2.Приходи от отдадени под наем сгради и съоръжения.	10	17	14
3.Неполагаща се част от трудовото възнаграждение на лишените от свобода лица.	3 147	2 844	2 236
4.Иззетите пари и вещи, които лишените от свобода нямат право да държат и ползват.	14	123	1
5.Удържани средства от трудовото възнаграждение на осъдените на пробация с пробационна мярка поправителен труд.	37	51	83
6.Дарения от физически и юридически лица.	-	-	-
7.Други приходоизточници: - финансираня - финансови приходи от лихви	759 8	734 3	725 8
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	25 182	21 661	18 978

Разходи по чл. 39 от ЗИНЗС	2019г.	2018г.	2017г.
1.Изграждане, преустройство и ремонт на местата за лишаване от свобода, подобряване на битовите и производствените условия в тях и за оборудване им с охранителни и технически съоръжения	969	490	407
2.Оборотен капитал с производствено предназначение	23 339	19 984	18 190
3.Подобряване на медицинското обслужване в местата за лишаване от свобода	-	-	-
4.Финансиране на изследователска и издателска дейност в областта на	-	-	-

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

изпълнение на наказанията			
5.Подготовка и професионална квалификация на лишени от свобода и служители от ГДИН и териториални служби	13	41	6
6.Културна и спортна дейност	10	29	-
7.Стимулиране на лишени от свобода и служители	-	-	-
8.Стимулиране на граждани, оказали съдействие на органите по изпълнение на наказанията	-	-	-
9.Други разходи, свързани с дейността по изпълнение на наказанията и финансови разходи	206	148	136
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	24 537	20 692	18 739

Финансови резултати за 2019 г. от стопанската дейност, разходите за подобряване условията в МИНЛС и финансов резултат на териториалните поделения в лева.

Поделение	Финансов резултат за 2019г.	Разходи за подобряване на условията в МИНЛС за 2019г.	Резултат от стопанска дейност за 2019г.
Главно управление	(202 178)	242 555	40 377
Белене	(138 829)	168 223	29 394
Бобов дол	112 396	17 493	129 889
Бургас	180 587	17 285	197 872
Варна	43 468	135 238	178 706
Враца	(40 098)	73 885	33 787
Ловеч	348 112	11 618	359 730
Пазарджик	13 394	15 958	29 352
Плевен	(295 376)	349 075	53 699
Пловдив	88 707	75 325	164 032
Сливен	(1 566)	32 688	31 122
София	294 850	12 166	307 016
Стара Загора	242 091	33 090	275 181
Общ резултат:	645 558	1 184 599	1 830 157

Строителната и строително-ремонтната дейност на предприятието е от 2005г. и до момента са изпълнени повече от 140 обекта.

Предприятието разполага с квалифициран инженерно-технически персонал, собствена транспортна техника и механизация. За производство на PVC и алуминиева дограма са оборудвани два цеха в ТП на ДПФЗД Стара Загора.

От 2009 г. в предприятието има внедрена интегрирана система за управление (ИСУ) по стандарти за управление на качеството, околната среда и

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

осигуряване на безопасност и здраве при работа, съгласно стандарти ISO 9001 :2015, ISO 14001:2015 и OHSAS 18001:2007 за строителни и строително-ремонтни дейности.

Предприятието е вписано в Централен професионален регистър на строителя със следния обхват:

- Първа група – строежи високо строителство, прилежащата му инфраструктура- първа до пета категория;
- Втора група – строежи транспортна инфраструктура- четвърта категория;
- Пета група – отделни видове СМР съгласно НКИД- четиринадесет вида СМР.

С ДЗЗД „Давидов груп“ е сключен договор №1-5294-34 от 02.12.2019г. за обект: „Изпълнение на строително - монтажни работи по изграждане на предприятие за преработка на краве мляко в поземлен имот с идентификатор 03366.2.78 остров Персин“. Срокът на договора е 294 календарни дни, считано от 03.12.2019г., /датата на подписване на протокол обр.11/ и изтича на 22.09.2020 г. Стойността на договора е 1 500 237,29 лв. без ДДС, като от тях до момента са изплатени – аванс 300 047,46 лв. без ДДС. 50% от разхода ще бъде финансиран от Държавен Фонд „Земеделие“, Договор № 1-501-43/07.02.2017г., анекс I №1-501-52/11.05.2017г. и анекс II № 1-501-133/02.10.2018г. за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по подмярка 4.2 „Инвестиции в преработка/ маркетинг на селскостопански продукти“ от мярка 4. „Инвестиции в материални активи“ от ПРСР 2014-2020.

През 2019 г. са приключени строително-ремонтни работи по сключен договор с ГДИН:

- №1-3431-1 от 21.12.2017г. за обект: „Проект за ремонт и реконструкция в затворническо общежитие „Черна гора“, към затвора в гр. Стара Загора - с. Черна гора, община Братя Даскалови, област Стара Загора“ на стойност 833 333,33 лв. без ДДС, усвоените средства са в размер на 833 333,33 лв. без ДДС. Обекта е завършен с подписване на Констативен акт обр. 15 от 26.11.2019г.;

- №1-3431-1 от 21.12.2017г. и Анекс №1-3430-13 от 27.05.2019г. за обект: Ремонт на съществуващи сгради в Затворническо общежитие „Велико Търново“ към Затвора гр. Ловеч, гр. Велико Търново, общ. Велико Търново, местност „Трошана“. Стойността на договора и анекса към него е 408 229 лв. с включен ДДС, / 300 000,00 лв. с ДДС се заплащат от ГДИН, а изпълнените над тази сума се заплащат от ДПФЗД/ Обекта приключи на 02.12.2019г. с подписване Констативен акт обр. 15.

През 2019г. са възлагани следните обекти, финансирани със средства на ДПФЗД и изпълнявани под контрол на строителен отдел:

- Договор № 1-4962-69/16.10.2019г., сключен с „Мирикал“ ЕООД за обект: „Извършване на ремонт и реконструкция на съществуващи сгради на ЗО Черна Гора, към Затвора Стара Загора - с. Черна гора, община Братя Даскалови, област Стара Загора“. На обекта строително-монтажните работи са приключени на 15.11.2019г. и е подписан констативен акт обр.15. Стойността на договора е 246 847,67 лв. без ДДС, усвоените средства са 247 847,67 лв. без ДДС;

- Договор № 1-4236-22/24.04.2019г., сключен с „Хидрострой“ АД за обект: „Направа на асфалтови кърпежи в двора на затвора гр. Варна“. На обекта строително-монтажните работи са приключени на 17.07.2019г. и е подписан констативен акт

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

обр.15. Стойността на договора е 49 945,58 лв. без ДДС, усвоените средства са 49 944,22 лв. без ДДС;

- Договор № 1-4962-37/30.07.2019г., сключен с „Хидрострой-БГ 63“ ЕООД за обект: „Ремонт на съществуващи сгради в Затворническо общежитие „Велико Търново“ към Затвора Ловеч, за обособяване на нов арест, гр. Велико Търново, местност „Трошана“. На обекта строително-монтажните работи са приключени на 20.11.2019г. и е подписан констативен акт обр.15. Стойността на договора е 272 524,86 лв. без ДДС, усвоените средства са 272 524,86 лв. без ДДС;

- Договор № 1-4962-69/16.10.2019г., сключен с „БИЛДИНГ ИНВЕСТ 1“ ЕООД за обект: „Ремонт на административна сграда – Щаб Плевен“. На обекта строително-монтажните работи са приключени на 31.01.2020г. и е подписан констативен акт обр.15. Стойността на договора е 66 440,00 лв. без ДДС, усвоените средства са 66 440,00 лв. без ДДС;

- Договор № 1-4962-53/13.09.2019г., сключен с ЕТ „АС-Строй-Янко Славчев“ за обект: „Ремонти на цехове „Шивашки и декотекс“ към Затвора гр. Сливен“. Стойността на договора е 44 515,12 лв. без ДДС, усвоените средства са 42 172,26 лв. без ДДС. Обекта приключи на 05.11.2019г. с подписване Констативен акт обр. 15.

- Договор № 1-4962-49/11.09.2019г., сключен с „Хидрострой-БГ 63“ ЕООД за обект: „Полагане на бетонова настилка на двете вътрешни карета и паркинг пред административната сграда на затвора гр. Пловдив“. Стойността на договора е 54 998,00 лв. без ДДС, усвоените средства са 52 754,98 лв. без ДДС. Обекта приключи на 19.11.2019г. с подписване Констативен акт обр. 15.

През 2019 година в Центъра за професионално обучение към ДП „Фонд затворно дело“ се проведеха следните курсове за придобиване на професионална квалификация, част от професия:

1. На 11 септември 2019г. приключи обучение за придобиване на професионална квалификация за част от професия „Помощник в строителството“, специалност „Основни и довършителни работи“. Курсът бе организиран с продължителност – 120 учебни часа /17 работни дни/, място на изпълнение ЗО Дебелт, област Бургас. Форма на обучение – дневна, 30 учебни часа теория и 90 учебни часа практика. Успешно положили изпити по теория и практика на специалността общо 10 лишени от свобода. Всички курсисти получиха Удостоверение за придобиване на част от професия „Помощник в строителството“, специалност „Основни и довършителни работи“;

2. На 13 септември 2019 г. приключи обучение за придобиване на правоспособност за част от професия „Заварчик“, специалност „Заваряване“, с продължителност – 158 учебни часа /22 работни дни/ с място на изпълнение гр. Стара Загора, затвора Стара Загора. Форма на обучение – дневна, 16 учебни часа теория и 142 учебни часа практика. В курса положили успешно изпитите по теория и практика общо 12 лишени от свобода. Всички курсисти получиха Свидетелство за придобиване на правоспособност за част от професия „Заварчик“, специалност „Заваряване“, Модул Е1 и Модул Е2 – „Заварчик на ъглови шевове“;

3. На 27 септември 2019 г. приключи обучение за придобиване на правоспособност за част от професия „Заварчик“, специалност „Заваряване“, с продължителност – 158 учебни часа /22 работни дни/ с място на изпълнение гр. Пловдив, затвора Пловдив. Форма на обучение – дневна, 16 учебни часа теория и 142 учебни часа практика. В курса се включиха общо 5 лишени от затвора гр. Пловдив и 2 лишени от затвора гр. Пазарджик. Всички курсисти завършиха успешно курса и получиха Свидетелство за придобиване на правоспособност за част от професия „Заварчик“, специалност „Заваряване“, Модул Е1 и Модул Е2 – „Заварчик на ъглови шевове“;

4. На 14 ноември 2019 г. приключи обучение за част от професия „Работник в растениевъдството“, специалност „Трайни насаждения“, с продължителност – 120 учебни часа /17 работни дни/ с място на изпълнение „ЗО Житарово“, затвора гр. Бургас. Форма на обучение – дневна, 30 учебни часа теория и 90 учебни часа практика. В курса участваха 11 лишени от свобода съгласно списък, предоставен от ръководството на „ЗО Житарово“. Всички курсисти, завършили успешно курса, получиха Удостоверение за част от професия „Трайни насаждения“;

5. На 04 декември 2019 г. приключи обучение за придобиване на правоспособност за част от професия „Заварчик“, специалност „Заваряване“, с продължителност – 158 учебни часа /22 работни дни/ с място на изпълнение гр. Варна, затвора Варна. Форма на обучение – дневна, 20 учебни часа теория и 138 учебни часа практика. В курса взеха участие 6 лишени от свобода съгласно списък, предоставен от ръководството на затвора Варна. Всички курсисти, завършили успешно курса на обучение, получиха Свидетелство за придобиване на правоспособност за част от професия „Заварчик“, специалност „Заваряване“ на ъглови шевове по Модул Е1 и Модул Е2;

През 2019 година в ЦПО към ДПФЗД бяха проведени общо 5 курса на обучения, в които бяха обучени общо 46 лишени от свобода лица.

Информация относно сделките, сключени между ДПФЗД и свързани лица през отчетния период.

На основание взето решение от УС на ДПФЗД по т.2, Протокол № 221 от 27.03.2019г. се сключи Анекс с наш рег. №1-3430-13 от 27.05.2019г. за обект: Ремонт на съществуващи сгради в Затворническо общежитие „Велико Търново“ към Затвора гр. Ловеч, гр. Велико Търново, общ. Велико Търново, местност „Трошана“ към Договор №1-3431-1 от 21.12.2017г. с увеличение на стойността на Договора до 408 229 лв. с включен ДДС и ангажимент на предприятието да извърши допълнителни строително-ремонтни дейности на стойност 108 229,84 лв. без ДДС за своя сметка.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които ДПФЗД е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Политиката на ДПФЗД е насочена основно към ефективното управление на финансовите ресурси, така че да бъде обезпечена инвестиционната програма на предприятието и да се поддържа оптимален обем на оборотните средства.

ДПФЗД е въвел Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, по реда на чл.136 от „Правилника за реда за упражняване на правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала“.

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО
ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО“

Предприятието обслужва всичките си задължения съгласно договореностите, така че няма евентуални заплахи, за които да се предвиждат мерки за отстраняването им.

Показателите за ликвидност изразяват способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи, в които не се включват разходите за бъдещи периоди. Показателите за ликвидност са определени като коефициенти, при изчислението на които се съпоставят активи и задължения.

$$\text{Коефициент на обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{7\,087}{906} = 7,822$$

$$\text{Коефициент на бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни вземания, краткосрочни инвестиции, парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{3\,991}{906} = 4,405$$

$$\text{Коефициент на незабавна ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни инвестиции, парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{1\,733}{906} = 1,913$$

$$\text{Коефициент на абсолютна ликвидност} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{1\,733}{906} = 1,913$$

**Забележка: В ДПФЗД коефициентът на незабавна ликвидност не се различава от този за абсолютна ликвидност, тъй като нямаме краткосрочни инвестиции и сумата в числителя е една и съща – сумата на паричните средства.*

Предприятието разполага с краткотрайни активи, достатъчни за покриване задълженията му. Колкото по-голяма е стойността на показателя за измерване на ликвидността, толкова по-малък е риска предприятието да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си.

Парични средства	2019г.	2018г.	2017г.
Всички суми са в хиляди лева			
Парични средства в брой	51	24	24
Каса в левове	51	24	23
Каса във валута	-	-	1
Парични средства в безсрочни депозити	1 682	4 276	5 054
Разплащателна сметка в левове	1 677	2 459	1 862
Разплащателна сметка във валута	5	240	247
Банкови депозити	-	-	-
Други парични средства	-	1 577	2 945
Общо парични средства	1 733	4 300	5 078

Информация за основните характеристики на прилаганите от ДПФЗД в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

С цел осигуряване на независима и обективна оценка на финансовите отчети, годишният одит на ДПФЗД се извършва от независим експерт-счетоводител. Предварителният доклад и финансовите отчети ще бъдат предоставени за проверка и заверка на одитиращото предприятие. Всички финансови отчети се изготвят съгласно националните счетоводни стандарти. Текущата финансово-счетоводна дейност на предприятието е обект на периодичен контрол и анализ от страна на Управителния съвет. В предприятието има утвърдена практика за периодичен анализ и обсъждане на текущите финансови резултати от дейността от Управителния съвет и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти.

Финансовото управление и контрол в предприятието се осъществява чрез система за управление и контрол, която включва съвкупност от политики и процедури с цел защита на финансовите интереси на предприятието, основно характеризиращи се с:

1. законосъобразно, икономично, ефективно и ефикасно управление на финансовите ресурси;
2. съответствие на финансовата дейност на предприятието с действащото законодателство и вътрешните правила и договори;
3. опазване на активите и информацията;
4. предотвратяване и разкриване на финансови нарушения и грешки във функционирането на администрацията;
5. достоверност на счетоводната информация;
6. осигуряване на своевременна и надеждна информация с оглед вземане на правилни решения при управление на финансите.

Системата за управление на риска в предприятието е процес по идентифициране, анализ, оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане на целите на Предприятието и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете.

Бъдещо развитие на предприятието

Във връзка с изпълнение на чл. 22, т. 19 от ПУДДПФЗД предстои разработване на Програма за развитие на ДПФЗД, която ще бъде предоставена на членовете на УС на ДПФЗД за обсъждане. Основните насоки, които ще бъдат заложили в програмата са: реорганизация на производствените звена на предприятието в насока задоволяване на нуждите на ГДИН от раздел Промислена продукция и Селско стопанство на предприятието и прецизирани на действия съгласно Бизнес-план, с който ДПФЗД е кандидатствало пред Държавен фонд „Земеделие“ – разплащателна агенция за финансиране на 50% за „Изграждане на млекопреработвателното предприятие на остров Персин, с начин на трайно ползване „За животновъден комплекс Белене“. Изграждането ще извършва с безвъзмездна финансова помощ по мярка 4.2 „Инвестиции в преработка/ маркетинг на селскостопански продукти“ от Програма за развитие на селските райони за период 2014-2020г. с размер 1 683 125,56 лв.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

Маргарита Дойчинова

Изготвил:
Главен счетоводител-Бона Иванова

26.02.2020г.

Отчет за паричните потоци на "ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО" ДП за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22 955	18 019	4 936	21 169	15 728	5 441
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	5 968	(5 968)	-	5 275	(5 275)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	14	(13)	3	13	(10)
Други парични потоци от основна дейност	906	1 495	(589)	792	1 667	(875)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	23 862	25 496	(1 634)	21 964	22 683	(719)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4	781	(777)	27	86	(59)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4	781	(777)	27	86	(59)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	156	(156)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	156	(156)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			(2 567)			(778)
Д. Парични средства в началото на периода			4 300			5 078
Е. Парични средства в края на периода			1 733			4 300

Дата на изготвяне: 15.02.2020 г.

Съставител:

Бона Минкова Иванова - Гл. счетоводител

Ръководител:

Маргарита Дойчинова - Изп. директор



Счетоводен баланс
на "ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО" ДП към 31.12.2019 г.**АКТИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Нетекущи (дългосрочни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	36	34
Общо за група I:		36	34
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	8	6 641	6 663
- земи	8	3 180	3 180
- сгради	8	3 461	3 483
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8	397	524
3. Съоръжения и други	8	614	413
4. Биологични активи	10	190	190
5. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	8	1 301	983
Общо за група II:		9 143	8 773
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	9	1	1
Общо за група III:		1	1
Общо за раздел А:		9 180	8 808
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	11	583	680
2. Незавършено производство	11	714	1 019
3. Продукция и стоки, в т.ч.	11	1 711	1 367
- продукция	11	959	656
- стоки	11	752	711
4. Биологични активи	10	106	121
5. Предоставени аванси	11	1	5
Общо за група I:		3 115	3 192
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	12	2 219	2 179
2. Други вземания	12	39	32
Общо за група II:		2 258	2 211
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой	13	51	24
- в безсрочни сметки (депозити)	13	1 682	4 276
Общо за група III:		1 733	4 300
Общо за раздел Б:		7 106	9 703
В. Разходи за бъдещи периоди	14	19	11
Сума на актива		16 305	18 522

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Капитал неизискващ регистрация	-	8 211	8 211
II. Резерви			
1. Други резерви		5 850	5 850
Общо за група II:		5 850	5 850
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразмислена печалба	15	158	
- непокрита загуба	15	-	(655)
Общо за група III:		158	(655)
IV. Текуща печалба (загуба)	15	646	96
Общо за раздел А:		14 865	14 377
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	16	322	211
Общо за раздел Б:		322	211
В. Задължения			
1. Получени аванси, в т.ч.:	17	7	700
до 1 година		7	700
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	17	156	364
до 1 година		156	364
3. Други задължения, в т.ч.:	17	743	2 568
до 1 година		743	2 568
- към персонала, в т.ч.:	17	344	557
до 1 година		344	557
- осигурителни задължения, в т.ч.:	17	29	102
до 1 година		29	102
- данъчни задължения, в т.ч.:	17	57	111
до 1 година		57	111
- други, в т.ч.:	17	313	1 798
до 1 година		313	1 798
Общо раздел В, в т.ч.:		906	3 638
до 1 година		906	3 638
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
- финансирания	18	212	294
Сума на пасива		16 305	18 522

Дата на изготвяне: 15.02.2020 г.

Съставител:

Бона Минкова Иванова - Гл. счетоводител

Ръководител:

Маргарита Дойчинова - Изп. директор



Отчет за приходите и разходите
на "ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО" ДП за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

Наименование на разходите			Наименование на приходите		
а	Бележки	Сума (хил. лв.) Текуща година Преходна година 1 2	а	Бележки	Сума (хил. лв.) Текуща година Преходна година 1 2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в		5 364 4 276	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6.2	20 725 17 39
а) суровини и материали	6.1	2 511 2 307	а) продукция	6.2	2 062 1 63
б) външни услуги	6.1	2 853 1 969	б) стоки	6.2	10 189 9 21
			в) услуги	6.2	8 474 6 54
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		8 755 8 101	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	6.3	387 1 43
а) разходи за възнаграждения	6.1	8 300 7 660			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6.1	455 441	3. Разходи за придобиване на активи по стопански	6.3	85 9
- осигуровки, свързани с пенсии		298 289			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		792 717	4. Други приходи, в т.ч.:	6.2	4 450 4 27
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6.1	476 446	- приходи от финансираня	6.2	759 73
- разходи за амортизация		476 446			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	6.1	316 271	Общо приходи от оперативна дейност		25 647 23 19
4. Други разходи, в т.ч.:		10 086 9 118	5. Други лихви и финансови приходи	6.4	8 :
а) балансова стойност на продадени активи	6.3,	9 605 8 707	Общо финансови приходи		8 :
б) провизии	6.1	107 10	Общо приходи		25 655 23 19
Общо разходи за оперативна дейност		24 997 22 212			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		12 14			
Общо финансови разходи		12 14			
6. Печалба от обичайна дейност		646 969			
Общо разходи		25 009 22 226			
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		646 969			
8. Печалба		646 969			
Всичко		25 655 23 195	Всичко		25 655 23 195

Дата на изготвяне: 15.02.2020 г.

Съставител: 
Бона Минкова Иванова - Гл. счетоводител

Ръководител: 
Маргарита Доичинова - Изп. директор



Отчет за собствения капитал
на "ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО" ДП за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	8 211	-	-	-	-	-	5 850	-	(655)	969	14 375
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	8 211	-	-	-	-	-	5 850	-	(655)	969	14 375
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646	646
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	(156)	-	-	(156)
дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(156)	-	-	(156)
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	314	655	(969)	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Салдо към края на отчетния период	8 211	-	-	-	-	-	5 850	158	-	646	14 865
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	8 211	-	-	-	-	-	5 850	158	-	646	14 865

Дата на изготвяне: 15.02.2020 г.

Съставител:

Бона Минкова Иванова - Гл. счетоводител

Ръководител:

Мargarita Дойчинова - Изп. директор



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ФОНД ЗАТВОРНО ДЕЛО" ДП към 31.12.2019 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация		Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова ст-ст в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		В начало на периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение			Нама-ление	
<i>a</i>	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	135	15	-	150	-	-	150	101	13	-	114	-	-	114	36
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	135	15	-	150	-	-	150	101	13	-	114	-	-	114	36
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	8 891	149	-	9 040	-	-	9 040	2 228	171	-	2 399	-	-	2 399	6 641
- земи	3 180	-	-	3 180	-	-	3 180	-	-	-	-	-	-	-	3 180
- сгради	5 711	149	-	5 860	-	-	5 860	2 228	171	-	2 399	-	-	2 399	3 461
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	2 460	54	4	2 510	-	-	2 510	1 936	181	4	2 113	-	-	2 113	397
3. Съоръжения и други	1 385	262	18	1 629	-	-	1 629	972	54	11	1 015	-	-	1 015	614
4. Биологични активи	520	73	59	534	-	-	534	330	57	43	344	-	-	344	190
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	983	430	112	1 301	-	-	1 301	-	-	-	-	-	-	-	1 301
Общо за група II:	14 239	968	193	15 014	-	-	15 014	5 466	463	58	5 871	-	-	5 871	9 143
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	14 375	983	193	15 165	-	-	15 165	5 567	476	58	5 985	-	-	5 985	9 180
I + II + III + IV															

Дата на изготвяне: 15.02.2020 г.

Составител:



Боря Милкова Нейкова - Гл. счетоводител

Ръководител:

Маргарити Дойчинова - Изп. директор