

**ФОНД ЗА ОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО
САМОУПРАВЛЕНИЕ В БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2016 година

ФОНД ЗА ОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО САМОУПРАВЛЕНИЕ В БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД

Съдържание

Обща информация	1
Доклад за дейността	2
Индивидуален отчет за всеобхватния доход	19
Индивидуален отчет за финансовото състояние	20
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	21
Индивидуален отчет за паричните потоци	22
Пояснителни бележки	
1. Корпоративна информация	23
2.1 База за изготвяне	23
2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики	25
3. Приходи и разходи	33
4. Данъци върху дохода	34
5. Парични средства и парични еквиваленти	35
6. Вземания и предплатени разходи	35
7. Машини и съоръжения, програмни продукти	36
8. Инвестиция в дъщерно предприятие	36
9. Предоставени заеми	37
10. Задължения по заеми	38
11. Задължения към персонала и за социално осигуряване	39
12. Вземания (задължения) за корпоративен данък	39
13. Други задължения	39
14. Основен капитал и резерви	39
15. Разпределени дивиденди	40
16. Ангажменти и условни задължения	40
17. Оповестяване на свързани лица	40
18. Цели и политика за управление на финансовия риск	41
19. Финансови инструменти	44
20. Събития след отчетната дата	45
Доклад на независимия одитор до едноличния акционер на ФОМСБ ФЛАГ ЕАД	

Съвет на директорите:

Добромир Проданов Симидчиев - председател
Пламен Тодоров Илев – член
Малина Валентинова Крумова - член
Лариса Манастърли - член
Надя Йорданова Данкинова- член и изпълнителен директор
Мария Благоева Лазарова – член
Юлия Петкова Цолова – Илиева - член

Адрес по регистрация

Гр. София, ул. „Св.Св.Кирил и Методий“ № 17-19

Адрес на управление

Гр. София, ул. “6 ти септември” № 1, ет.4

Правен консултант

Адвокатско дружество Лозанова и Гройсман

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк АД
СИБанк ЕАД
Банка ДСК ЕАД

Одитор

Бейкър Тили Клиту и партньори ООД
1612 София
бул. Акад. Ив. Гешов 104, ет. 7

ДОКЛАД
за дейността на
„Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД
за 2016 г.

настоящият доклад е изготвен съгласно изискванията на чл. 23 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и съгласно изискванията на Търговския закон.

Мисия

Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ ЕАД е създаден на основание Разпореждане № 4 на Министерския съвет на Република България от 7 март 2007 г. като инструмент на държавната политика за регионално развитие.

Мисията на Фонда е да подкрепи усилията на българските общини, на сдружения или асоциации на общини (включително асоциации по ВиК), на дружества с общинско или със смесено държавно-общинско участие, в процеса на подготовката и успешното изпълнение на проекти по Оперативните програми, Програмата за развитие на селските райони, програмите за Трансгранично сътрудничество, Финансов механизъм на европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз, Фонд „Солидарност“ и Национален доверителен екофонд, които са насочени към модернизиране и разширяване на общинската инфраструктура и към създаване на устойчиви и модерни местни общности.

ФЛАГ отпуска заеми на лица – бенефициенти и/или техните асоциирани партньори, които подготвят или изпълняват проекти по гореизброените програми или по други международни програми, след изрично решение на СД на фонда.

Развитие

1. Оборотен капитал и приходи

В таблицата по-долу са отразени промените в капитала на Фонда през годините. Както се вижда, през 2008 г. е внесен стартовият акционерен капитал на дружеството, а през 2009 г. започва усвояването на суми от Заемното споразумение с ЕБВР. Най-високият размер на оборотен капитал се регистрира през 2015 г. Това е годината, в която портфейлът на ФЛАГ достига най-високи стойности. Причината е края на първия програмен период 2007 – 2013 г. и необходимостта всички проекти да бъдат финализирани и разплатени до 31.12.2016 г.

Оборотен капитал (в хил. лв.)

	Акционерен капитал	Привлечен капитал
2008	30,000	-
2009	60,000	51,574
2010	60,000	69,133
2011	60,000	69,349
2012	60,000	63,675
2013	60,000	86,708
2014	90,000	114,389
2015	90,000	207,057
2016	90,000	88,178



Таблицата по-долу отразява промените в структурата на приходите на дружеството през годините. Видно от нея е, че през първите години на работа на ФЛАГ основната част от приходите са били от депозити. Причината е от една страна в наличието на свободни средства и от друга страна във високите лихвени нива по депозитите. Постепенната промяна на пазара води до промяна и в структурата на приходите – увеличава се портфейла на Фонда, намаляват свободните средства и съответно и лихвите по депозитите.

Приходи от лихви (в хил.лв.)

Година	Приходи от лихви	Приходи от депозити
2008	-	1,067
2009	1,215	3,570
2010	3,065	5,870
2011	2,708	5,016
2012	4,353	2,511
2013	4,739	881
2014	6,605	858
2015	10,527	306
2016	9,133	92



2. Одобрени кредити

В таблицата е показано развитието на дейността на ФЛАГ от 2009 г. когато стартира кандидатстването за кредити до края на 2016 г. Характерно за дейността на дружеството е обвързаността с хода на изпълнение на Оперативните програми – цялостното забавяне на дейностите по договорите за безвъзмездна помощ доведе до връх в търсенето на ресурс през 2014 и 2015 г. когато проектите, които се изпълняваха трябваше да бъдат успешно финализирани. Причината е, че допустимостта на разходите по програмен период 2007 – 2013 г. беше до края на 2015 г.

Общият брой и сума на одобрените кредити са най-високи през 2013 г. Най-високите стойности на одобрените дългосрочни кредити бяха достигнати през 2014 г., като кредитите реално се усвояваха и през 2015 г., както е видно от размера на оборотния капитал.

Одобрени кредити – стойност (в хил. лв.) и брой

Година	Сума на одобрени дългосрочни кредити	Сума на одобрени краткосрочни кредити	Обща сума на одобрени кредити	Брой одобрени дългосрочни кредити	Брой одобрени краткосрочни кредити	Общо брой кредити
2009	11,290	61,486	72,776	10	60	70
2010	17,043	45,742	62,785	13	43	56
2011	44,695	50,748	95,443	44	62	106
2012	42,398	94,162	136,560	55	98	153
2013	117,170	117,886	235,056	95	153	248
2014	158,399	67,158	225,557	81	61	142
2015	65,462	97,653	163,115	50	74	124
2016	36,306	10,318	46,624	15	17	32
Общо	492,763	545,153	1,037,916	363	568	931

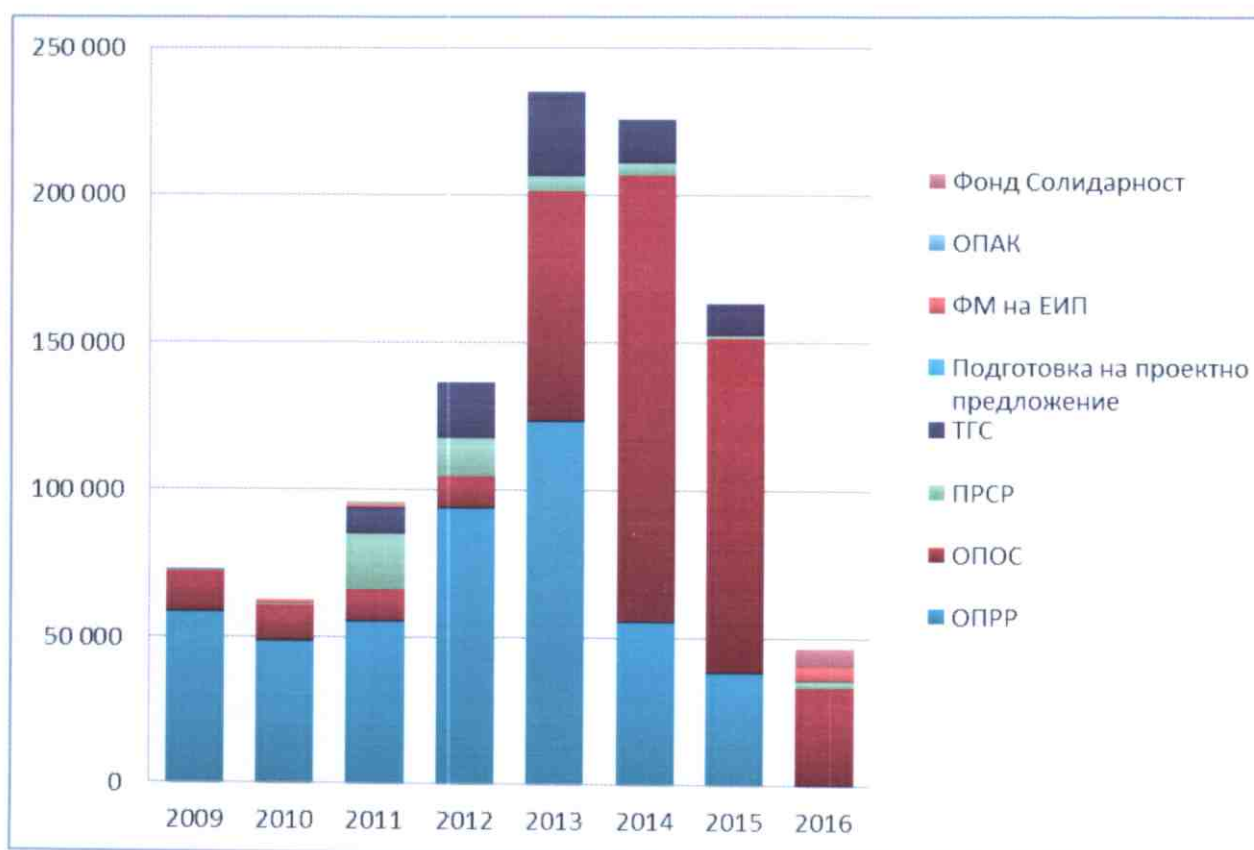


ФОНД ЗА ОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО САМОУПРАВЛЕНИЕ В БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД

Доклад за дейността

Одобрени кредити по програми (в хил. лв.)

	ОПРР	ОПОС	ПРСР	ТГС	Подготовка на проектно предложение	ФМ на ЕИП	ОПАК	Фонд Солидарност
2009	58,851	13,774	-	-	151	-	-	-
2010	48,881	11,992	425	-	-	1,487	-	-
2011	55,464	10,687	18,720	8,919	272	1,051	330	-
2012	93,781	10,899	12,723	19,157	-	-	-	-
2013	123,455	77,907	5,198	28,496	-	-	-	-
2014	55,795	150,866	4,321	14,575	-	-	-	-
2015	38,107	113,181	1,091	10,736	-	-	-	-
2016	250	33,248	2,095	-	-	4,703	-	6,328
Общо	474,584	422,554	44,573	81,883	423	7,241	330	6,328



Структурата на одобрените кредити през периода е показана в таблицата по-долу. Видно е, че в началото на програмния период няма голямо търсене на кредити за финансиране на собствено участие. Това се дължи на факта, че в началото на програмния период по-голяма част от проектите с бенефициенти общини бяха със 100 % безвъзмездна помощ. Постепенно беше преминало към необходимост от осигуряване на съфинансиране, което обаче общините имаха ангажимент да разплатят до края на проектите. Поради тази причина се забелязва увеличаване на търсенето на този вид кредити от 2013 г. насам.

