

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчет за касово изпълнение на СУ” Свети Климент Охридски” гр. Аксаково към 30 септември 2018 година

Отчетът за касово изпълнение на група „Бюджет”, група „Средства от ЕС” и група „Други сметки и дейности” е изготвен съгласно ДДС 14 от 2013 г. ДДС 01/26.01.2015 г. и др. нормативни документи на МФ към 30.09.2018 г. за общините, чийто второстепенен разпоредител е училището.

Общината е превела на училището субсидия в размер 1136234 лв., отчетена по параграф 6109 „Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител”, в тази сума е включен преходният остатък от 32776 лв, който бе възстановен от първостепенния разпоредител на 05. януари 2018 г. и 1065 лв., отчетени по параграф 6101” Трансфери между бюджети-получени трансфери”,отнасящи се спрени месечни добавки.

Общият бюджет на училището към 30.09.2018 г. е на стойност 1494138 лв., като в него са включени планирани собствени приходи на стойност 5006 лв., след приспадане на полагащия се данък върху тях и преходният остатък от 2017 година. Към 30.09.2018 година няма отпуснати безлихвени заеми от бюджета за разплащане по п-ти <Твоят час фаза 1> ,<Ученически практики> и <МАТДебат> .

Неданъчните приходи на стойност 3859 лв. са както следва:

1. По параграф 2404 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция” са отчетени 3009 лв.и са разпределени по следния начин:

а/ копирни услуги – 4 лв.

б/почасово ползване ФС и зали в училище – 3005 лв.

2. Приходи от наем на недвижимо имущество, който се превежда от Община Аксаково, сключила договор със съответния наемател – 641 лв., отчетени по параграф 2405.

3. Приходи от административни такси общо 157 лв., отчетени по параграф 2711, както следва:

а/такси за издадени удостоверения – 0 лв.

б/получена читателска такса за ползване библиотечния фонд на училището – 157 лв.

4. Приходи по параграф 3619 „ Други неданъчни приходи” / върната хартия от брак на уч.помагала от инвентаризацията през 2017 год./ - 66 лв.

5. Курсови разлики по параграф 3601 „Реализирани курсови разлики от валутни операции” - /-14/ лв./Отнасят се за п-т <МАТДебат>.

Към 30.09.2018 год. по валутаната с/ка на училището има налични средства на обща стойност от 1376,61 лв.

По левовата бюджетна сметка към 30.09.2018 год. наличните средства са 123592.57 лв.

По левовата извъбюджетна сметка има средства на стойност 0.05 лв., това са лихви от минали периоди.

Общият размер на извършените разходи по бюджета към 30.09.2018 г. е 1017564 лв. при план 1166826 лв., т.е. процентът на изпълнението им е 87.21 %. Най-голям дял в общите разходи на училището имат разходите за заплати и възнаграждения на персонала и съответните осигурителни вноски, които са в размер на 880319 лв. или това е 82.16 % от общите разходи.

Разходите по параграф 0100 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения” са на стойност 673792 лв., което 66.22 % от извършените разходи към 30.09.2018 год.

Разходите по параграф 0200 „Други възнаграждения и плащания” са на стойност 49891 лв., което е 4.9 % от разходите към 30.09.2018 г. и са както следва:

- парагр. 0201 „Възнаграждения и плащания за нещатен персонал, нает по трудови правоотношения” - 1078 лв.
- параграф 0202 „Възнаграждения по извънтрудови правоотношения” – 0 лв.
- парагр. 0205 „Изплатени суми по СБКО” – 37266 лв., като от тях 23234 лв. са представително облекло на част от персонал за 2018 година.
- парагр.0208”Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение”– 6329 лв
- парагр. 0209”Други плащания и възнаграждения” / тук се отчитат болничните, изплатени от училището/ - 5218 лв.

Разходите по параграф 0500 „Задължителни осигурителни вноски от работодателя” са на стойност – 156636 лв.

Разходите за издръжка са на стойност 132575 лв., което е 13.03 % спрямо фактически извършените разходи към 30.09.2018 г. Най-голям дял имат разходите, отчетени по следните параграфи: 1016 „Разходи за вода, горива и енергия” –25106 лв., 1020 „Разходи за външни услуги” –38175 лв. / тук са включени разходите за доставка на закуски за учениците от първи до четвърти клас – 14988 лв. , разходите за квалификация на персонала – 2581 лв.,което представлява 0.38 % от планираните средства за ФРЗ към 30.09.2018 г./ , изплатените пътни разходи на пътуващите учители – 5676 лв. и непедагогически персонал – 522 лв. към 30.09.2018 г.,или общо пътни разходи – 6198 лв.и други, параграф 1015”Разходи за материали” – 19917 лв.,което е 15.02 % от общите разходи за издръжка към 30.09.2018 год./тук са включени разходите за ученически шкафчета-9782 лв.,получени по НП”Осигуряване на съвременна образователна среда в училище”,като остават да се доплатят още 5267 лв. от бюджета ,параграф 1014”Разходи за учебни м-ли и помагала и книги в библиотеката” – 35154 лв.,като получените средства за учебници са 32535 лв.,а недостигът на средства за учебници е 1733 лв.,разходите по параграф 1013 „Постельчен инвентар и облекло” –7140 лв. /това са сумите за облекло на непедагогическия персонал за 2018 година / и по параграф 1030 „Разходи за текущи ремонти” – 5630 лв. авансов превод за ремонт кабинети и коридор и стълбище ФС,като по този параграф имаме получени средства от резерва на стогност – 12332 лв.

Разходите за стипендии са 4670 лв., което представлява 33.93 % от общия размер на средствата предвидени за 2018 год./преходния остатък от 2017 год.-1922 лв. и предвидени средства за 2018 год.-12538 лв./ по параграф 4000 „Стипендии”. Изплатените стипендии са с натрупване към 30.09.2018 год.

Към 30.09.2018 г. училището няма просрочени задължения, за които има попълнени справка и декларации от директора и главния счетоводител на училището.

Към 30.09.2018 година имаме отчетени разходи на средства по СЕС, относно проект <Твоят час> на стойност 32323 лв. за учебната 2017/2018 година.Получените средства през 2018 год. са на стойност 32323 лв.Най-голям дял имат разходите за възнаграждения и осигурителни вноски – 27126 лв., което е 83.92 % от общите разходи по п-та за 2018 година.,отчетено по парграфи 1,2 и 5.

Разходите за издръжка са на стойност 5197 лв. Най-голям дял имат разходите по параграф 1015 ”Разходи за материали” – 3022 лв., следвани от параграф 1013 „Разходи за постельчен инвентар и облекло” – 1072 лв., 871 лв. по параграф 1020

„Разходи за външни услуги“ и параграф 1014 „Разходи за учебни м-ли и помагала и книги в библиотеката” – 232 лв.

Разходите по п-т <MATHDebate> към 30.09.2018 год. са на стойност 10195 лв., като тяхното отчитане се извършва чрез параграф 8803”. Основно извършените разходи са по параграф 1052 „Командировки в чужбина” на стойност 4518 лв., разходи за възнаграждения и осигурителни вноски на стойност 3514 лв., отчетени по параграфи 1,2 и 5, по параграф 1015 „Разходи за материали” на стойност 635 лв., параграф 1020”Разходи за външни услуги” – 1478 лв., разходи за застраховка и др. финансови разходи на стойност от 50 лв. Налични средства по проекта към 30.09.2018 г. са на стойност 1377.72 лв., т.е. 704.42 евро.

Разходите по п-т <Ученически практики> към 30.09.2018 год. са на стойност 15366 лв. за учебната 2017/2018 година. Получените средства са 15366 лв. Най-голям дял имат средствата за стипендии на практикантите, отчетени по параграф 4000 „Разходи за стипендии” – 6000 лв. следвани от тези за възнаграждение 5790 лв., параграф 5 за Ов – 1131 лв. и разходи за външни услуги, отчетени по параграф 1020”Разходи за външни услуги” – 2445 лв., като от тях 1506 лв. са транспортни разходи за 20-те практиканта от местонахожднието на училището и това на фирмите, а останалата сума е възнаграждение на самоосигуряващо се лице, което бе обучаващо за част от практикантите.

Поетите ангажименти за разходи към 01.01.2018 г. са на обща стойност 7379 лв. ,това са сключени договори с преходен период / тел. у-ги, абонаментни такси по обслужване и др. От тях по бюджета са –3129 лв. и 4250 лв. за средства по СЕС. Общата стойност на възникналите поети ангажименти към 30.09. 2018 г. са на стойност 206604 лв., от тях 190217 лв. са по бюджета и 16387 лв. са по с/ки за средства от ЕС. Реализираните ангажименти са с обща стойност 157496 лв., като от тях 137149 лв. са по бюджета на училището и 20347 лв. за средства от ЕС.

През 2018 г. е извършена корекция на поетите ангажименти в посока на намаление или увеличение на обща стойност 882 лв., като 592 лв. се отнасят за поетите ангажименти по бюджета на училището/това е договорът за телефонни услуги и др. и 290 лв. за средства от ЕС.

Наличните поети ангажименти за разходи към 30.09.2018 г. са на обща стойност 56604 лв., като това са поети ангажименти по бюджета на училището.

В посока на намаление или увеличение на бюджета са извършени вътрешно компенсирани промени според необходимостта от средства по различните разходни параграфи за периода към 30.09.2018 год.

Първоначалният бюджет на училището е увеличен както следва:

- средства за пътуващи учители – 11034 лв., като получените са на стойност 4263 лв. към 30.09.2018 год.
- средства за стипендии – 11842 лв., като получените средства са на стойност 6269 лв. към 30.09.2018 год.
- средства за външни услуги – 4068 лв. в дейност 326
- средства за учебници и учебни помагала – 32535 лв.
- средства по НП „Спорт за всички” – 2010 лв.
- средства, получени от МОН за спрени помощи на ученици, отчетени по параграф 6101 „ Трансфери м/у бюджети-получени средства” – 1065 лв.
- средства по НП”Осигуряване на съвременна образователна среда в училище” – 11308 лв./за ученически шкафчета 9782 лв. и природни науки – 1526 лв./
- средства по НП”Оптимизация на вътрешната структура на персонала в училищното образование” – 3422 лв.
- средства от резерва на стойност от 12332 лв.

Първоначалният бюджет на училището е намален в дейност 338 „Ресурсно подпомагане” на стойност от 6059 лв. по параграф 1015 „Разходи за материали”.

Първоначалният бюджет на училището към 01.01.2018 год. е 1410581 лв., утвърден със Заповед № 96/12.02.2018 год. и протокол на Общинския съвет, а към 30.09.2018 год. е 1494138 лв., тоест имаме увеличение от 83557 лв.

Във връзка с проектите по които работи училището са направени корекции в посока на намаление на бюджета на училището за курсови разлики на стойност от 14 лв. по отношение на п-т <MATHDebate> , които са за сметка на бюджета на училището.

октомври 2018 г.

Гл. счетоводител:....

/Стоянка Стойчева

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА

СУ "Света Климент Охридски" - Асеново

към 30.9.2018 г.

БИК/БУЛСТАТ

(наименование на разпоредителя с бюджет)

код от регистъра на бюджетните

Асеново

код по ЕБК:

5302

организации в

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

СЕБРА

финансово-правна форма

БЮДЖЕТ

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2018 г.	ОТЧЕТ 2018 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:		
			държавни дейности	местни дейности	дофинансиране
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	5 006	3 859	3 859		
1. Други приходи					
2. Други приходи	5 006	3 859	3 859		
2.1 Приходи и приходи от собственост	4 366	3 650	3 650		
в т. ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции					
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	3 550	3 009	3 009		
приходи от наеми на имущество и земя	816	641	641		
2.2 Приходи от такси	480	157	157		
2.3 Губи, санкции и наказателни такси					
2.4 Други нетни приходи	160	52	52		
2.5 Постъпления от продажба на финансови активи					
3. Помощи и дарения от страната					
4. Помощи и дарения от чужбина					
II. РАЗХОДИ	1 494 138	1 017 564	1 017 564		
1. Персонал	1 240 977	880 319	880 319		
1.1 Залози и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	946 191	673 792	673 792		
1.2 Други възнаграждения и плащания за персонала	63 393	49 891	49 891		
1.3 Осигурителни вноски	231 393	156 636	156 636		
2. Издръжка	234 397	132 575	132 575		
3. Лихви					
в т. ч. външни					
Социални разходи, стипендии	13 764	4 670	4 670		
в т. ч. стипендии	13 764	4 670	4 670		
5. Субвенции					
6. Придобиване на финансови активи	5 000				
7. Капиталови трансфери					
8. Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина					
9. Прираст на държавния резерв и използване на земеделска продукция					
в т. ч. плащания за попълване на държавния резерв					
постъпления от продажба на държавния резерв (-)					
10. Резерв за непредвидени и неотложни разходи					
III. Трансфери	1 456 356	1 137 299	1 137 299		
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети					
2. Други трансфери	1 456 356	1 137 299	1 137 299		
в т. ч. временни безплатни заеми					
трансфери за отчислени постъпления					
3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци					
IV. Вноска в бюджета на ЕС					
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	(32 776)	123 594	123 594		
VI. Финансиране	32 776	(123 594)	(123 594)		
1. Външно финансиране					
получени външни заеми					
погасени по външни заеми					
държавни (общински) ЦК емитирани на м/нар. капиталови пазари					
получени погасения по предоставени кредити от други държавни					
операции с др. ЦК и финансови активи					
остатък в лв. разн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период					
валютности в лв. разн. по валутни сметки и каса в чужб. в кр. на периода					
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи					
3. Възвездни средства					
предоставени					
възстановени					
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и преоформен дълг					
предоставени заеми към крайни бенефициенти					
възстановени суми по заеми от крайни бенефициенти					
4. Приватизация на дялове, акции и участия					
5. Покупко-продажба на държавни/общински ценни книжа от бюдж. предприятия					
6. Друго вътрешно финансиране		678	678		
операции по вътрешен дълг и финанс. активи- нето					
друго финансиране		678	678		
7. Суми по разчети за поети осигур. вноски и данъци					
8. Наличности в началото на периода	32 776	699	699		
9. Наличности в края на периода		-124 971	-124 971		
10. Преценка на валутни наличности					
11. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период					
12. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода					
13. Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сепарат					
в т. ч. покупко-продажба на валута (+/-)					

(e-mail)

(служебни телефони)

ИГОТВИЛ:

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:



ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

СУ "Свети Климент Охридски" - Асеново (наименование на разпоредителя с бюджет)	към 30.9.2018 г.	ЕИК/БУЛСТАТ	
Асеново (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	код по ЕБК: 5302	код от регистъра на бюджетните организации в СЕБРА	
финансово-правна форма	98	СЕС - КСФ	

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2018 г.	ОТЧЕТ 2018 г.	ОТЧЕТНИ ДАНИИ ЗА:		
			държавни дейности	местни дейности	дофинансирани
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ					
1. Данъчни приходи					
2. Други приходи					
2.1 Приходи и доходи от собственост					
в т. ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции					
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция					
приходи от наем на движимо и недвижимо имущество					
2.2 Приходи от такси					
2.3 Глоби, санкции и наказателни такси					
2.4 Други недвижими приходи					
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи					
3. Помощи и дарения от страната					
4. Помощи и дарения от чужбина					
II. РАЗХОДИ		47 689	47 689		
1. Персонал		34 047	34 047		
1.1 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и службени прав.		25 479	25 479		
1.2 Други възнаграждения и плащания за персонала		2 487	2 487		
1.3 Осигурителни вноски		6 081	6 081		
2. Издръжка		7 642	7 642		
3. Дарения					
в т. ч. извънни					
Социални разходи, стипендии		6 000	6 000		
в т. ч. стипендии		6 000	6 000		
5. Субвенции					
6. Придобиване на нефинансови активи					
7. Капиталови трансфери					
8. Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина					
9. Прираст на държавния резерв и закупуване на земеделска продукция					
в т. ч. плащания за съхранение на държавния резерв					
постъпления от продажби на държавния резерв (-)					
10. Резерв за непредвидени и изотложени разходи					
III. Трансфери		35 941	35 941		
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети					
2. Други трансфери		35 941	35 941		
в т. ч. временни безвъзмездни заеми					
трансфери за отчислени постъпления					
3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци					
IV. Вноска в бюджета на ЕС					
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV		(11 748)	(11 748)		
VI. Финансиране		11 748	11 748		
1. Външно финансиране					
получени външни заеми					
погашения по външни заеми					
държавни /общински/ ЦК емитирани на м/нар. капиталови пазари					
получени погашения по предоставени кредити от други държави					
операции с др. ЦК и финансови активи					
остатък в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период					
надлъжност. в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужб. в кр. на периода					
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи					
3. Възмездни средства					
предоставени					
въстановени					
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и преоформен дълг					
предоставени заеми към крайни бенефициенти					
въстановени суми по заеми от крайни бенефициенти					
4. Приватизация на дялове, акции и участия					
5. Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюдж. предприятия					
6. Друго вътрешно финансиране					
операции по вътрешен дълг и финанс. активи- нето					
друго финансиране					
7. Суми по разчети за поети осигур. вноски и данъци					
8. Наличности в началото на периода		11 748	11 748		
9. Наличности в края на периода					
10. Процентна на валутни наличности					
11. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период					
12. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода					
13. Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сепълмент					
в т. ч. покупко-продажба на валута (+/-)					

(e-mail)	ИЗГОТВИЛ:	(службени телефони)
	ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:	РЪКОВОДИТЕЛ:

