

ОДОБРИЛ
ДИРЕКТОР: Ц. ПЕТКОВ



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2015г

Бюджетът на МГ „Д-р П. Берон“ за 2015г се формира на база натурални показатели за брой ученици от общообразователни паралелки, които към 15.09.2015г са 1 236-редовно обучение и 4-ма самостоятелна форма на обучение и единни разходни стандарти утвърдени от Министерски съвет.

МГ „Д-р П. Берон“ се финансира от Община Варна като първостепенен разпоредител с бюджетни кредити. Одобрените средства по бюджет на учебното заведение в частта „делегираны държавни дейности“ към 01.01.2015г е 1 667 535 лв. които са със 51 412 лв. повече спрямо бюджета за 2014г./ или 3,18% повече от 2014г/. Допълнително се включват средства по §40-00 „Стипендии“ за 2015г/62 377лв/. Към тях се включва и преходния остатък за 2014г – 153 415 лв./вкл. стипендии 29 141 лв./ **Общият одобрен бюджет за 2015г на МГ „Д-р П. Берон“ е 1 883 327 лв.** Целевите средства, включени в преходния остатък, запазват характера си и през 2015г.

Планът на бюджета за 2015г се разпределя по пера както следва:

| | |
|---|----------------------|
| §01-00 „Заплати“ – | 1 254 592 лв. |
| §02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ – | 99 568 лв. |
| §05-00 „Задължителни осигурителни вноски“ - | 275 896 лв. |
| §10-00 „Издръжка“ - | 161 753 лв. |
| §40-00 „Стипендии“ - | 91 518 лв. |
| Общо: | 1 883 327 лв. |

В приходната част се включват още очакваните собствени приходи -16 100 лв.и 169 000лв по § 52-00 „Сгради“, одобрен с решение на Общински съвет Варна в част Дофинансиране.

С писма от Община Варна по прихода на бюджета за периода месец януари-септември 2015г са постъпили суми както следва: от фонд „Резерв“- 38 095.00 лв.; стипендии за образователни резултати/редовни/-32 319 лв.; стипендии за даровити деца-12 555 лв.; от корекция АдМин- 8 230 лв; възстановена сума на основание Общински КТД за пенсиониране на служител-360 лв; сума по ПМС 129 за 2015г – 3 762 лв.; възстановени са 2 100 лв, усвоени по проект „Отдых в училищен двор“; от НП „Оптимизация на училищната мрежа“ са възстановени обезщетения за отпуск на напуснали служители и пенсиониране в размер на 1 571 лв.

В плана на бюджета за 2015г са включени от преходен остатък за 2014г 6 911 лв.- 388-Местна дейност.Сумата е целева от Фондация „Америка за България“.

Уточнения план на бюджета към 30.09.2015 става 2 174 330.00 лв.

От собствени приходи за периода 01.01-30.09.2015г са постъпили 10 191,79 лв.от наеми/без ДЗКПО/ и 634,92 лв. от такси касов апарат/без ДЗКПО/. Целеви приход от изпитни такси Австрийски диплом 2 983,25 лв./без ДЗКПО/.

На начислена основа разходите се отразяват за периода, през който са възникнали, независимо дали е извършено плащане .

Разходите на касова основа в „отчета за касово изпълнение на бюджетните сметки и фондове“ са в съответствие с класификацията на „разходите по икономически тип“ на Единния бюджетен класификатор за 2015г. Отразяването им става по съответните приходни и разходни параграфи съобразно икономическия им характер.

Усвояването на средствата се извършва целесъобразно във връзка с изискванията на счетоводната политика на Община Варна-IV, Закона за публичните финанси, Закона за счетоводството и СФУК.

Към 30.09.2015г касовото изпълнение на бюджета на МГ „Д-р П. Берон” е 1 295 730 лв.

От тях 40 953,00 лв. са изплатени за редовни и еднократни стипендии. 11 745 лв. са изплатени за стипендии по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби.

Други целеви разходи направени през отчетния период са:

- От „АДНЕ“ - 3 316,58 лв.
 - От НП „С грижа за всеки ученик“ - 76 697 лв.
- Проектът е приключен и средствата са усвоени на 100%.
- От Фондация „Америка за България“- 6 911.24 лв.
- Проектът е приключен и средствата са усвоени на 100%.

От перото за заплати са изплатени 752 836 лв., без изплатени заплати за м.септември 2015г./ в това число 10 873 лв-ДТВ 24.05.15г; Друга плащане –ВПОРЗ- 3 838,80 лв; извънреден труд-3 278,96 лв; от НП Без свободен час-1 755,60 лв, които към момента не са възстановени /. От § 02-00 “Др.възнаграждения и плащания за персонала са изплатени 129 114 лв., в това число- 33 913 лв за представително облекло на педагогическия персонал; 11 297 лв – от средства за СБКО; 11 339 лв-обезщетения за неизползван отпуск и пенсиониране на напуснали служители; 7 217 лв ползвани болнични.

Платените средства по § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодателя“, който е следствие на предходните параграфи са 170 669 лв.

От перо „Издържка“-§10-00 са усвоени 187 267 лв.-за работно облекло на непедагогическия персонал; учебни разходи; материали; ел.енергия, вода, горива; външни услуги; текущи ремонти; служебни командировки; квалификация на персонала и други разходи. За данъци и такси § 19-00 са платени 7 611 лв.

Към края на третото тримесечие на 2015г са направени компенсирани промени по прихода на бюджета на МГ „Д-р П. Берон” в следствие на което няма преразход по параграфи, от което следва че сумите по бюджета са усвоени правилно.

МГ „Д-р П. Берон” участва по проект BG05PO001-4.2.05-0001 „Да направим училището привлекателно за младите хора. Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти (УСПЕХ).Усвоени към 30.09.2015г са 11 976,46 лв. от различните извънкласни дейности и за заплати. Средствата се отчитат транзитно през извънбюджетната сметка, тъй като стойността на прихода към 01.01.2015 г - 14 088.50 лв. е от преходен остатък за 2014г. и е по-голяма от бюджета по проекта за 2014/15година.-13 090 лв. Към 14.04.2015г проектът е приключен. По сметката на МОН са възстановени, неусвоени за 2015г 999 лв. Остатъкът от проекта от минали години към 30.09.2015г е 1 113 лв.

Все още по оперативните програми няма изготвен окончателен отчет от съответното министерство, за да се направи задълбочен анализ за разходи, които ще останат за сметка на бюджета на гимназията.

МГ „Д-р П. Берон” има сключено споразумение със Сдружение „Австрийска диплома по немски език“ за провеждане на изпити и издаване на диплома по немски език. Таксите, които се събират минават през бюджетната сметка на училището, но се използват целево за изискванията на лицензирания договор.

През м.09.2014г е разкрита набирателна сметка, в която постъпват чужди средства от депозити за отдаване на помещения под наем, гаранции за участие и изпълнение на обществени поръчки, придобити ДМА- сгради,земи,инфраструктурни обекти,книги за библиотеката. Салдото към 30.09.2015г е 4 656 лв от внесен депозит за участие на фирма в конкурс за отдаване стаи под наем с учебна цел.

През отчетния период 01.01-30.09.2015г са възстановени дължими разходи за вода и ел.енергия от СМБ-Варна ООД, ДДЗ "Дуо Корект" и ОУ „З. Стоянов“, с които имаме договорни отношения и Споразумителен протокол, в размер на 19 586,67 лв.

Резултатите от сделки и събития са отразени в хронологичен ред, като са вписани в счетоводния отчет за периода за който са реализирани. Всяко счетоводно записване е документално обосновано. Спазени са всички изисквания на ДДС № 20/14.12.2004г, ДДС №13/20.12.2013г и ДДС №14/30.12.2013г . Вложените в употреба МЗ се изписват на разход. Към 30.09. 2015г. МГ „Д-р П. Берон“ няма неразплатени задължения.

Гл. счетоводител:

Н. Петрова

