

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ - РУСЕ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2024г.

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ - Русе е със статут на държавно училище, съгласно Заповед № РД 14 – 98/ 14.11.2011 г. на министъра на образованието, младежта и науката. Директорът на училището е второстепенен разпоредител с бюджет към Министъра на младежта и спорта от 01.11.2011 г. и прилага система на делегиран бюджет. Отчетът за касовото изпълнение на бюджета е изготвен на база на единната бюджетна класификация за 2024 година и отразява движението на бюджетните средства на касова основа. За достоверното представяне на финансовата информация в ГФО е спазено изискването за взаимовръзка и/или равенство между параграфи/подпараграфи на ЕБК и счетоводните сметки от СБО.

I. ПРИХОДИ

Към 31.03.2024 г. постъпилите приходи в училището са както следва:

§ 24 – 00 Приходи и доходи от собственост 4 077,00 лв.

§§ 24 – 05 Приходи от наеми на имущество 4 077,00 лв., в т.ч.

- ✓ Приходи, съгласно сключен договор за наем на кухненски блок (столова) с фирма ДЕЛИВЪРИ МЕНИДЖМЪНТ ООД – Русе 826,00 лв.
- ✓ Приходи от ношувки на спортисти. 900,00 лв.
- ✓ Приходи от ношувки 25,00 лв.
- ✓ Такса общежитие на ученици 2 126,00 лв.
- ✓ Такса общежитие на ученици, платени от спортен клуб, съгласно споразумение 200,00 лв

§ 37 – 00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите - 100,95 лв.

§§ 37 – 02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-) - 100,95 лв.

Внесен данък върху приходите, съгласно чл. 248 и чл. 250 от ЗКПО в размер на 3% върху приходите от стопанска дейност.

§ 99 – 99 ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ 3 976,05 лв.

II. РАЗХОДИ

Към 31.03.2024 г. училището отчита разходи по следните параграфи :

§ 01 – 00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения 374 422 лв.

§§ 01 – 01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения 374 422 лв.

§ 02 - 00 Други възнаграждения и плащания за персонала 76 786 лв.

§ 02-02 за персонала по *извънтрудови правоотношения* 3 573 лв.

§§ 02 – 05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение 0 лв.

§§ 02 – 08 Обезщетения за персонала с характер на възнаграждения 72 192,31 лв.

№ по ред	Наименование на разхода	Месец на изплащане	Сума /лв/
1	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ - Еленка Симеонова-176 дни	01.2024	33 174,53
2	Изплатено обезщетение по чл.222 от КТ – Ел. Симеонова-11,5	01.2024	39 017,78

брутни заплати		
----------------	--	--

§§ 02 – 09 Други плащания и обезщетения

1 020,74 лв.

№ по ред	Име, фамилия	БРОЙ ЛИЦА, ползвали болничен в месеца	Сума/лв/
1	Общо за месец 01.2024г	3	419,74
2	Общо за месец 02.2024г	2	299,31
3	Общо за месец 03.2024г	2	301,69
	Всичко:	7	1 020,74

§ 05 - 00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели

60 218 лв.

Отразени са осигурителните вноски от работодател върху изплатените работни заплати на персонала по трудови и извънтрудови правоотношения. Осигурителните вноски са посочени по вид и в съответствие с единната бюджетна класификация, както следва:

§§ 05 – 51 Осиг.вноски от работодатели за Държавно обществено осигуряване (ДОО) 32 582 лв.

§§ 05 – 52 Осиг.вноски от работодатели за Учит. пенсионен фонд (УчПФ) 7 349 лв.

§§ 05 – 60 Здравно - осигурителни вноски от работодатели 13 554 лв.

§§ 05 – 80 Вноски за допълн.задължително осигуряв. от работодатели 6 733 лв.

§ 10 – 00 ИЗДРЪЖКА

68 887 лв.

§§ 10-12 Медикаменти

91.82 лв.

§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло

0 лв.

§§ 10 –14 Учебни и научно – изследовател. разходи и книги за библиотеките - 9,90лв.

Възстановени разходи от ученик в 7 клас за изгубен учебник.

/Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2024 г. от сметка 4020

0 лв.

Начислени през 1-во тримесечие на 2024 г. по сметка 4020 0лв.

§§ 10 – 15 Материали

3 462 лв.

Наименование	общо
канцеларски материали	1362
разходи за консумативи и рез. части за хард. Оборудване, в т.ч. тонер касети	252
разходи за други материали	1848
Всичко:	3462

§§ 10 – 16 Вода, горива и енергия

37 270 лв.

- ✓ вода 3 476,46 лв.
- вода начислена в м. 12.2023 г., платена 2024 г. 1 203,56 лв.
- Префактурирана вода басейн на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно показания на индивидуален водомер, възстановена към 31.03.24г -1695,16 лв.
- Префактурирана вода басейн на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно показания на индивидуален водомер, невъзстановена към 31.03.24г 815,29лв
- ✓ топлоенергия 35 042,49 лв.
- топлоенергия по начално кредитно салдо на сметка 4010 е начислена м. 12.2023 г., платена в 2024 г. 15511,93 лв.
- Префактурирана топлоенергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021г ,възстановена към 31.03.24г - 22332,62лв
- Префактурирана топлоенергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021г,невъзстановена към 31.03.24г 10 891,03лв
- ✓ ел. енергия 6755,26 лв.
- ел. енергия начислена в м. 12.2023 г., платена 2024 г. 3401,47 лв.
- Префактурирана ел. енергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021,възстановена към 31.03.24г - 4809,13 лв.

- Префактурирана ел. енергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от 08.11.2021 г., невъзстановена към 31.03.24г 0 лв
- ✓ гориво 716,17 лв.
- /начално дебитно салдо сметка 3020 Гориво - 151,50 лв.
- крайно дебитно салдо 148,31 лв./

§§ 10 – 20 Разходи за външни услуги 25 915 лв.

Наименование	общо
разходи за транспорт персонал	13
разходи за пощенски, куриерски и телекомун.услуги	884
разходи за квалификация на персонала	1321
Разходи за поддръжка на софтуер	896
Разходи за наеми	432
Други разходи за външни услуги	22420

начислени в м. 12.2023 г., платени 2024 г 677,80 лв
 /Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2024 г. от сметка 4020 1000.12 лв.
 Начислени през 1-во тримесечие на 2024 г. по сметка 4020 143,12 лв.

§§ 10 – 30 Текущ ремонт 0 лв.

§§ 10 – 51 Командировки 966,87 лв.

- ✓ командировки на М. Друмева до Старосел-21-23.01.24г 30.60 лв.
- ✓ командировка Надежда Василева до София-24-26.01.24г 246,40 лв.
- ✓ командировка Ваня Анчева до София-24-26.01.24 246.40лв
- ✓ командировка на Пламен Георгиев до София -24-26.01.24 443.47 лв

§§ 10–62 Разходи за застраховка 1 190.47 лв.

- ✓ застраховка на сградата на училището 668,10 лв.
 - ✓ застраховка ГО Мазда 5 311,57лв
 - ✓ застраховка ГО автобус Отойол Р4732КК и местата 210,80 лв.
- Усвоени са разходи за 1-то тримесечие на 2024 г. от сметка 4020 95,57 лв.
 ✓ Начислени през 1-то тримесечие на 2024 г. по сметка 4020 92,35 лв./

§§10-91 други разходи за СБКО 0 лв.

§§ 10-92 разходи за дог. санкции и неустойки, съд. обезщетения и разноски 0 лв.

§ 19–00 Платени данъци, такси и административни санкции 3423лв.

§§ 19 – 01 Платени държ.данъци, такси,наказ.лихви и админ. санкции 0 лв.

- ✓ §§ 19 – 81 Платени общ.данъци, такси,наказ.лихви и админ.санкции 3423 лв.
- ✓ Такса битови отпадъци общезитие 3338,26 лв.
- ✓ Данък МПС Мазда 84,64 лв

§ 40 – 00 Стипендии 5 991 лв.

- ✓ ежемесечни и еднократни стипендии по ПМС 328 / 28.12.2017 г. 2 481 лв.
- ✓ стипендии за деца с изяви дарби 3 510 лв.

§ 52 – 00 Придобиване на дълготрайни материални активи 0 лв

§ 52 – 03 Придобиване на ДМА 0 лв.

§ 99 – 99 ВСИЧКО РАЗХОДИ 489 787 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

Към 31.03.2024 г. осигурителни вноски на педагогическия и непедагогически персонал се отчитат, както следва:

§ 69 - 00 Трансфери за поети осигурителни вноски	125 546 лв.
§§ 69 – 01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физ.лица	26 506 лв.
§§ 69 – 05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	63 898 лв.
§§ 69 – 06 Трансфери за поети осигурит.вноски за здравно осигуряване	22 486 лв.
§§ 69 – 07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО	12 024 лв.
§§ 69 – 08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци	631 лв.
§ 61 – 00 Трансфери между бюджети (нето)	-41 161 лв.
§§ 61 – 01 получени трансфери	0 лв
§§ 61 – 09 вътрешни трансфери в системата на първост.разпоредител	-41 161 лв.
§62-00 Трансфери между бюджети и сметка за средства от ЕС	-21 лв
§62-02 Предоставени трансфери	-21 лв
§ 66 – 00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА	401 447 лв.
§§ 66 – 02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА	401 447 лв.
§ 99 – 99 ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	485 811 лв.

IV. ДЕФИЦИТ/ИЗЛИШЪК

§§ 88 – 00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове.

§88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС	0 лв
Бюджетно салдо – дефицит (-) / излишък (+)	- 11 136 лв.
§§ 98 – 10 Операции в брой между банка и каса	- 11 136 лв.
Наличност в каса към 31.03.2024 г.	- 0 лв.

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

§ 95 – 00 Депозити и средства по сметки – нето (+/-)	- 0 лв.
§§ 95 – 11 Наличност в касата в левове в края на периода (-)	-0 лв.

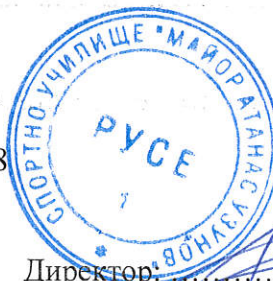
VI. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към 31.03.2024 година, СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ – Русе отчита следните натурални показатели:

✓ щатни бройки	43.00
в това число:	
- педагогически персонал	32.00
- непедагогически персонал	11.00
✓ брой на ученици	240
в това число:	
- ученици дневна форма на обучение	227
- ученици комбинирана форма на обучение	8
- самостоятелна форма на обучение	5

Гл. счетоводител:

/М. Друмева-Неделчева/



Директор:

/Евгени Недев/