

СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ - РУСЕ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2026г.

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 /ДВ бр.91 от 18.11.2011г./. 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 2026 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 30.06.2026 г. постъпилите приходи в училището са както следва:

§ 24 – 00 Приходи и доходи от собственост	1266,96 евро
§§ 24 – 05 Приходи от наеми на имущество	1266,96 евро, в т.ч.
✓ Приходи, съгласно сключен договор за наем на кухненски блок (столова) с фирма ДЕЛИВЪРИ МЕНИДЖМЪНТ ООД – Русе	1266,96 евро
✓ Приходи от нощувки	0,00 евро
§ 37 – 00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	- 37,98 евро
§§ 37 – 02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	- 37,98 евро
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	1228,98 евро

II. РАЗХОДИ

Към 30.06.2026 г. училището отчита разходи по следните параграфи :

§ 01 – 00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	391 014,52 евро
§§ 01 – 01 Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	391 014,52 евро
§ 02 - 00 Други възнаграждения и плащания за персонала	6385,66 евро
§ 02-02 за персонала по <i>извънтрудови правоотношения</i>	0 евро
§§ 02 – 05 Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	0 евро
§§ 02 – 08 Обезщетения за персонала с характер на възнаграждения	3844,36 евро

по ред	Наименование на разхода	Месец на изплащане	Сума /EUR/
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Теменужка Петева-2 дни	03.2026	66,63
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Мария Пламенова Колева-1 дни	04.2026	54,48
	Изплатено обезщетение по чл.224 от КТ – Дилян Саманджиев-58 дни	06.2026	3723,25

	Всичко:		3844,36
--	----------------	--	---------

§§ 02 – 09 Други плащания и обезщетения

2 541.30 евро

№ по ред	Име, фамилия	БРОЙ ЛИЦА, ползвали болничен в месеца	Сума/евро/
1	Общо за месец 01.2026г	7	605,46
2	Общо за месец 02.2026г	4	425,31
3	Общо за месец 03.2026г	6	300,30
4	Общо за месец 04.2026г	2	254,38
5	Общо за месец 05.2026г	3	372,49
6	Общо за месец 06.2026г	2	583,36
	Всичко:	24	2 541,30

§ 05 - 00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели

88 370,25 евро

Отразени са осигурителните вноски от работодател върху изплатените работни заплати на персонала по трудови 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) 45 327,90 евро

§§ 05 – 52 Осиг.вноски от работодатели за Учит. пенсионен фонд (УчПФ) 13 201,89 евро

§§ 05 – 60 Здравно - осигурителни вноски от работодатели 19 147,36 евро

§§ 05 – 80 Вноски за допълн.задължително осигуряв. от работодатели 10 693,10 евро

§ 10 – 00 ИЗДРЪЖКА

69 258,11 евро

§§ 10-12 Медикаменти

18,15 евро

§§ 10-13 Постелен инвентар и облекло

0 евро

§§ 10 –14 Учебни и научно – изследовател. разходи и книги за библиотеките 7639,96 евро

/Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2026 г. от сметка 4020 0 евро

Начислени през 1-во тримесечие на 2026 г. по сметка 4020 0 евро

/Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2026 г. от сметка 4020 444,40 евро

Начислени през 2-ро тримесечие на 2026 г. по сметка 4020 6755,86 евро

§§ 10 – 15 Материали

5 349,60 евро

Наименование	общо
канцеларски материали	742,69
разходи за консумативи и рез. части за хард. Оборудване, в т.ч. тонер касети	701,80
разходи за други материали	1728,97
Стол посетителски 30бр	809,86
Щори 6бр	766,95
сушилня за общежитие	359,00
прахосмукачка	184,09

начислени материали в м. 12.2025 г., платени в м.01.2026 г.

56,24 евро

§§ 10 – 16 Вода, горива и енергия

19 240,92 евро

✓ вода

6 488,99EUR

- вода начислена в м. 12.2025 г., платена 2026 г.

908,82 EUR

- Префактурирана вода басейн на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно показания на индивидуален водомер, възстановена към 30.06.26г

-2861,42EUR

- Префактурирана вода басейн на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно показания на индивидуален водомер, невъзстановена към 30.06.26г

967.53EUR

- ✓ топлоенергия 22 545,71EUR
- топлоенергия по начално кредитно салдо на сметка 4010 е начислена м. 12.2025 г.,
платена в 2026 г. 6 925,95EUR
- топлоенергия начислена по сметка 6010,но неплатена към 30.06.26г 1 580,71EUR
- Префактурирана топлоенергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от
08.11.2021г ,възстановена към 30.06.26г
- 24 999,19EUR
- Префактурирана топлоенергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно и
Споразумение от 08.11.2021г,невъзстановена към 30.06.26г 0 EUR
- начислена топлоенергия в м. 06.2026 г., неплатена към 30.06.2026 г
1580,71 евро
- ✓ ел. енергия 11 124,36 EUR
- ел. енергия начислена в м. 12.2025 г., платена 2026 г. 3138,34EUR
- Префактурирана ел. енергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от
08.11.2021г,възстановена към 30.06.26г - 8 675,62EUR
- Префактурирана ел. енергия на ОП СПОРТНИ ИМОТИ, съгласно Споразумение от
08.11.2021г,невъзстановена към30.06.26г 971.94EUR
- ✓ гориво 1 074,15EUR
- /начално дебитно салдо сметка 3020 Гориво - 147,25EUR
- крайно дебитно салдо 676,52EUR/

§§ 10 – 20 Разходи за външни услуги

30 824,76 евро

Наименование	общо
разходи за транспорт персонал	0
разходи за пощенски, куриерски и телекомун. услуги	1 034.64
разходи за квалификация на персонала	317.00
Разходи за поддръжка на софтуер	771.26
Разходи за поддръжка на хардуер	312,00
Разходи за наеми	294.48
Преценка на активи	1260,00
Оценка на риска	60,00
Ползване басейн	245.80
Абонамент пожароизвестяване	368,16
Охрана СОТ	816,00
Хранене ученици	16046,00
Изготвяне документация общ.поръчка	1840,65
Издаване карта и зареждане ел. ваучери	65,69
Нощувки,храна ученици и учител-олимп.звено	4647,60
Изработка и доставка дограма	685,00
Други разходи за външни услуги	4826,16

начислени в м. 12.2025 г., платени 2026 г 256,34 евро

/Усвоени са разходи за 1-во тримесечие на 2026 г. от сметка 4020 916,45евро

Начислени през 1-во тримесечие на 2026 г. по сметка 4020

71,54евро

/Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2026 г. от сметка 4020 475,76евро

Начислени през 2-ро тримесечие на 2026 г. по сметка 4020

0евро

начислени в м. 06.2026 г., неплатени към 30.06.2026 г 1 831,14 евро

§§ 10 – 30 Текущ ремонт

0 евро

§§ 10 – 51 Командировки

52,15 евро

- ✓ командировка на гл.счетоводител до гр.Велинград-25-27.01.2026г 52,15 евро

§§ 10–62 Разходи за застраховка

1 376.57 евро

- ✓ застраховка на сградата на училището 341,60 лв.
- ✓ застраховка сграда общежитие 682,14 евро
- ✓ застраховка ГО Мазда 5 142,72 лв

✓ застраховка ГО автобус Отойол Р4732КК и местата	208,68 лв.
✓ застраховка на ученици за едnodневно пътуване	
1,43 евро	
Усвоени са разходи за 1-то тримесечие на 2026 г. от сметка 4020	261,50 евро
✓ Начислени през 1-то тримесечие на 2026 г. по сметка 4020	
46,12 евро/	
Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2026 г. от сметка 4020	41,12 евро
✓ Начислени през 2-ро тримесечие на 2026 г. по сметка 4020	
209,31 евро/	

§§10-91 други разходи за СБКО 4 606 евро

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

§§ 10-98 други разходи, неklasифицирани в другите параграфи 150,00 евро

✓ Награди ученици - провеждане на патронен празник на училището-20.02.

§ 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции 867,54 евро

§§ 19 – 01 Платени държ.данъци, такси, нак.лихви и админ. санкции 50,10 евро, в т.ч.
49,60 евро

-винетка Мазда

-ТОЛ такса автобус Отойол

0,50 евро

§§ 19 – 81 Платени общ. данъци, такси, наказ.лихви и адм.санкции 817,44 евро, в т.ч.

-данък МПС Мазда за 2026г

43,34 евро

-Такса битови отпадъци общежитие за 2026г

774,10 евро

§ 40 – 00 Стипендии

4 174,94 евро

✓ ежемесечни и еднократни стипендии по ПМС 328 / 28.12.2017 г. 2 940,26 евро

✓ стипендии за деца с изявени дарби 1 234,68 евро

§ 51 – 00 основен ремонт на ДМА

789 124,54 евро

В т.ч. -обект: Ремонт на общежитие-етажи 3,4 и 5 към СУ „Майор Атанас Узунов“ - 256 799,36 евро

-Обект: МОДЕРНИЗАЦИЯ И РЕКОНСТРУКЦИЯ НА ИНСТАЛАЦИИ В СГРАДИТЕ НА СПОРТНО
УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТ. УЗУНОВ“, УЛ. “ ПРОФ. Д. БАЛАРЕВ“ № 1, ГР. РУСЕ“ 532 325,18 евро

Усвоени са разходи за 1-то тримесечие на 2026 г. от сметка 4020

0 евро

✓ Начислени през 1-то тримесечие на 2026 г. по сметка 4020
3672,10 евро/

Усвоени са разходи за 2-ро тримесечие на 2026 г. от сметка 4020

136 753,40 евро

✓ Начислени през 2-ро тримесечие на 2026 г. по сметка 4020
243 334,03 евро/

§ 52 – 00 Придобиване на дълготрайни материални активи

0 евро

§ 52 – 03 Придобиване на ДМА

0 евро

§ 52 - 19 Придобиване на други ДМА

0 евро

§ 99 – 99 ВСИЧКО РАЗХОДИ

1 349 195,56 евро

III. ТРАНСФЕРИ

Към 30.06.2026 г. осигурителни вноски на педагогическия и непедагогически персонал се отчитат, както следва:

§ 69 - 00 Трансфери за поети осигурителни вноски

175 893,69 евро

§§ 69 – 01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физ.лица 33 235,97 евро

§§ 69 – 05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО

91 809,05 евро

§§ 69 – 06 Трансфери за поети осиг.вноски за здравно осигуряване 31 754,03 евро

§§ 69 – 07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО

19 094,64 евро

§§ 69 – 08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци	0 евро
§ 61 – 00 Трансфери между бюджети (нето)	-141 743,66 евро
§§ 61 – 01 получени трансфери	0 евро
§§ 61 – 09 вътрешни трансфери в системата на първост.разпоредител	-141 743,66 евро
§62-00 Трансфери между бюджети и сметка за средства от ЕС	0 евро
§62-02 Предоставени трансфери	0 евро
§ 66 – 00 Разчети за извършени плащания в СЕБРА	1 314 677,73 евро
§§ 66 – 02 Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА	1 314 677,73 евро
§ 99 – 99 ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	1 348 827,76 евро

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	-861,18 лв
Бюджетно салдо – дефицит (-) / излишък (+)	861,18 евро
§§ 98 – 10 Операции в брой между банка и каса	3 504,64 евро
Наличност в каса към 30.06.2026 г.	0 евро

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

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

VI. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към 30.06.2026 година, СПОРТНО УЧИЛИЩЕ „МАЙОР АТАНАС УЗУНОВ“ – Русе отчита следните натурални показатели:

✓ щатни бройки	52.50
в това число:	
- педагогически персонал	38.00
- непедагогически персонал	14.50
✓ брой на ученици	266
в това число:	
- ученици дневна форма на обучение	251
- ученици комбинирана форма на обучение	0
- самостоятелна форма на обучение	15

Гл. счетоводител:

/М. Друмева-Неделчева/

Заличени лични данни
Съгл. GDPR и ЗЗЛД

Директор:

/Евгени Недев/

