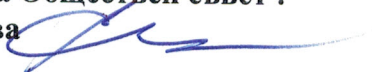


Професионална гимназия по облекло и текстил " Христо Бояджиев " - гр. Плевен

Председател на Обществен съвет :
Диана Василева



Утвърждавам

Директор: ПЛЕВЕН.
Цветлина Годорова



И Н Ф О Р М А Ц И Я

За изпълнението на делегирания бюджет на училището

(чл. 91 от ПМС № 324 / 2009 г.и чл.53 от ПМС№380/29.12.2015г.)
към 30.09.2021 г.

Финансовата дейност на ПГОТ „Христо Бояджиев” гр. Плевен е съблюдавана с всички изисквания на нормативната уредба, отнасяща се до средното образование

I. Издръжката на гимназията се осъществява с бюджетни и собствени средства:

1. Собствени средства – основен източник е продажбата на готова продукция от учебното производство.

- **План 2021 г.**

<u>Приходи-всичко</u>		4285
Собствени приходи		4285
Неданъчни приходи		4285
Приходи и доходи от собственост -	§ 24-00	1000
Други неданъчни приходи	§ 36-00	3300
Внесени данъци в/у продажбите	§ 37-00	-15

- **Отчет към 30.09.2021 г.**

За отчетния период е реализирана продукцията за 24,00 лв. В сравнение с предишните години се наблюдава спад на продажбите. Причината за това е намаляване на паралелките със специалност, чиято учебна практика е шевното производство. Друга причина е ограничените средства за закупуване на качествени материали. Използват се основно материали, дарени от фирми от шивашкия бранш.

Начислен и изплатен по ГДД-2020г. към 31.03.2021 г. данък върху приходите по § 37-02 в размер на 1,80 лв.

Начислен и неизплатен данък към 30.06.2021 г. данък върху приходите по § 37-02 в размер на 0,36лв.

2. Бюджет

- **План 2021**

Разходи-всичко 552701

-Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения	§ 01-00	367639
-Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02-00	16959
-Задължителни осигурителни вноски	§ 05-00	83581
- Издръжка	§ 10-00	57588

-Платени данъци и такси и админист. санкции	§ 19-00	1800
- Стипендии	§ 40-00	19134

II. Разходи направени за 3-то тримесечие 2021г.

<u>Общо разходи</u>		<u>482441</u>
Текущи разходи		<u>482441</u>
*Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения -	§ 01-00	266161
* Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02-00	7749
* Задължителни осигурителни вноски от работодатели	§ 05-00	60892
-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	05-51	32124
-Осигурителни вноски от работодатели за УПФ	05-52	8435
-Здравноосигурителни вноски от работодатели	05-60	13418
-Вноски за ДЗПО	05-80	6915
*Издържка	§ 10-00	33949
*ТБО	§ 19-00	1756
*Стипендии	§ 40-00	11215
*ДМА /машини/	§ 52-03	5400
*Аванс /СМР/	§ 51-00	95319

Отчет към 30.09.2021г.

482441

Разходите са направени по приоритети – законосъобразно и целесъобразно при строг режим на икономи , но са осигурени условия за нормално протичане на учебния процес.

За заплати и възнаграждения на персонала са изразходени 273910 лв.-57% от общите разходи, в т.ч.ДТВ/клас просл.време/-37747 лв. по § 01-00 и по граждански договор – 1008,00 лв. по § 02-02 , и СБКО с обща сума : 3120,00лв, от които за еднократна медицинска помощ – 150,00 и останалите за СБКО за 1-во и 2-ро тримесечие на 2021г-2970,00лв.по § 02-05.

Средствата за осигурителни вноски за сметка на работодателя към 30.09.2021 г. са в размер на 60892 лв. по § 05-00 и представляват 13 % от общите разходи.

В ПГОТ се прилага въведената от 01.07. 2003 г. схема на централизираното разплащане на осигурителните вноски за бюджетните предприятия.

Съгласно ДДС № 16/27.12.2012 г от 01.01.2013 г . се прилага централизирано разплащане и на данъка върху доходите на физическите лица, който се отчита също по §69-00, за подпараграф 69-01 - /дод/ размерът е : 20676лв и за ос.вн-ки по фондовете /доо+зо+дзпо/ размерът е: 98578лв и корективен трансфер поети д-ци и ос-ки размерът е : 3030лв.

Размерът на параграф §69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци към 30.09.2021г. е с обща сума: 122284 лв.

Разходите за персонала / ФРЗ и СОВ/ представляват 70% от общите разходи.

За веществена **издържка** на учебния процес са извършени разходи в размер на **52320лв.** по §10-00 , което представлява 10% от общите разходи.

Други разходи са направени и по:

*Сума изплатена за ТБО е в размер на 1756,00 лв. по § 19-81 / 0% /,

*Сума за изплатени Стипендии ученици в размер: 11215лв по § 40-00 / 2% /

*Сума за закупени шевни машини в размер на 5400лв по § 52-00 / 1% /

Разшифровка на подпараграфите на § 10-00 Издръжка: 33949лв. - / 7% /

под\$ под под \$	НАИМЕНОВАНИЕ :	СУМА :
I.	\$ 10-00 : ИЗДРЪЖКА	33949
1	10-13 Работно облекло	0
2	10-14 Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката	2242
3	10-15 Материали	9712
4	10-16 Вода, горива, енергия	5680
	*10-162 Вода	182
	*10-163 Ел.енергия	2560
	*10-164 ТЕЦ	1526
	*10-165 Гориво	1412
5	10-20 Външни услуги	14770
6	\$ 10-51 : Командировки	686
7	\$ 10-62 :Застраховки	748
8	\$ 10-92 : Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви	111
II.	\$ 19-81 : ТБО	1756
III.	\$ 40-00 : СТИПЕНДИИ	11215
IV.	\$ 52-00 : Разходи за ДМА	5400
	/ \$ 52-03 закупени 4бр.шевни машини/	5400
	ОБЩО : м.Септември 2021г. / I+III /	52320

През м.Септември е започнат основен ремонт по \$ 51-00 на сградата на ПГОТ „Хр.Бояджиев“ и са направени р-ди, съгл. Сключен Договор за СМР . Изплатен е Аванс : 95319,00лв., който е: 20% от Общите р-ди.

Към 30.09.2021 г. гимназията няма просрочени вземания и задължения.

Гл.счетоводител:
/ Г.Григорова /

Директор:
/ Цв.Тодорова /



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ОБЛЕКЛО И ТЕКСТИЛ-ПЛЕВЕН
„ХРИСТО БОЯДЖИЕВ” – ПЛЕВЕН, № 11104

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към Баланс 30.09.2021 г.

Към 30.09.2021 г. ПГОТ „Христо Бояджиев” – Плевен, работи със средно приравнен щатен брой персонал 20 души и 2 условна щатна бройка.

Средно приравненият брой на учениците е 125, а паралелките са 7.

Гимназията разполага със собствена материална база за провеждане на теоретичните учебни занятия и собствена учебно-производствена база в две сгради.

I. Приходи и разходи

1. Издръжката на гимназията се осъществява с бюджетни и собствени средства. Основен източник на собствени средства е продажбата на готова продукция от учебното производство. За периода е реализирана продукция за 24,00 лв. Получен е приход в размер на 1888,00 лв. от Община Плевен за компенсиране разходите по автобуса.

Разходите са направени по приоритети – законосъобразно и целесъобразно.

За заплати и възнаграждения на персонала са изразходени 273910,00 лв.

Средствата за осигурителни вноски за сметка на работодателя към 30.09.2021 г. са в размер на 60892,00 лв.

За веществена издръжка на учебния процес са извършени разходи в размер на 52320 лв., и изплатени стипендии на ученици в размер 11215,00 лв.

Гимназията няма просрочени вземания и задължения.

II. Състояние и изменение на основните активи и пасиви.

Счетоводната политика на гимназията е съгласувана с тази на МОН.

Възприетият стойностен праг, на който материалните активи се отчитат като дълготрайни е 1000 лв.

Разходи за закупуване на ДМА не са правени.

III. Състояние на разчетните сметки

Във вътрешния сметкоплан на ПГОТ “ ХР. БОЯДЖИЕВ” са заложили 25 разчетни сметки ,като това е отворена систима , т.е позволява добавяне на допълнителни сметки от СБП.

Най-често ползвани са :

- 4010 Доставчици в страната
- 4020 Достачици по аванси
- 4211 Задължения към персонал
- 4230 Провизии за бъдещи плащания
- 4241 Разчети по стипендии
- 4261 Вземания от подотчетни лица
- 4500 Вътрешни разчети
- 4512 Разчети по данък върху приходите
- 4544 Общински данъци и такси
- 4659 Разчети за поети осиг. вноски и данъци
- 4682 Разчети със сметки за СЕС
- 4897 Задължения към други кредитори
- 4971 Коректив за задължения

Съгласно ДДС 01/23.06.2003 за въвеждане и прилагане на схема за централизирано заплащане на осигурителните вноски за бюджетните предприятия , сметки от група 455 Разчети за осигурителни вноски не се ползват.

Оборотите на всички разчетни сметки са равнени със съответните параграфи по касовия отчет.

IV. Равенства между параграфите от касовия отчет и сметките от оборотната ведомост.

А. Разлики между разходните параграфи и сметките от гр. 60

1. § 10-14 Учебни р-ди, § 10-15 Материали и § 10-16 Вода, горива и енергия и изписано гориво – разхода е общо: 17634лв. по ОВ към 30.09.2021г, като от тях материали за ел.енергия и ТЕЦ /4452лв/ по аванс е отнесен по см.4020 и по см.4971- Коректив /ВиК, Ел.енергия/ – 208лв

2. § 10-20 Други външни услуги – изписани услуги по ОВ към 30.09.2021г. – р-д : 14770лв, като от предходната година са отбили отнесени по см-ка 4020 аванс - 682 лв. и по с-ка 4971 Коректив задължения – 110 лв./БТК/

V. Трансфери (субсидии)

1. С параграф 61-09 вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител е равен дебита на с/ка 7501 Вътрешни касови трансфери.

2. § 66-02 (+) е равен на кредитния оборот на с/ка 7500 Разчети за плащания по СЕБРА.

3. Сметките за поети осигурителни вноски и данъци са равнени с § 69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и съответните подпараграфи.

Гл. счетоводител:

/ Г Тригорова /

Директор:

/ Цв. Тодорова /

