

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

Председател на Обществен съвет :
Диана Василева



Утвърждавам
Директор:
Цветлина Тодорова



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 31.12.2021 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 продукция за 64,00 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 31.12.2021 г. данък върху приходите по § 37-02 в размер на 0,96лв.

2. Бюджет

- **План 2021**

| | | |
|---|---------|---------------|
| <u>Разходи-всичко</u> | | 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 4-то тримесечие 2021г.

| | | |
|---|---------|---------------|
| Общо разходи | | 912548 |
| Текущи разходи | | 912548 |
| *Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения - | § 01-00 | 370353 |
| * Други възнаграждения и плащания за персонала | § 02-00 | 18446 |
| * Задължителни осигурителни вноски от работодатели | § 05-00 | 84890 |
| -Осигурителни вноски от работодатели за ДОО | 05-51 | 44636 |
| -Осигурителни вноски от работодатели за УПФ | 05-52 | 12196 |
| -Здравноосигурителни вноски от работодатели | 05-60 | 18561 |
| -Вноски за ДЗПО | 05-80 | 9497 |
| *Издържка | § 10-00 | 59828 |
| *ТБО | § 19-00 | 2411 |
| *Стипендии | § 40-00 | 15410 |
| *ДМА /машини/ | § 52-03 | 5400 |
| *Аванс /СМР/ | § 51-00 | 355810 |

Отчет към 31.12.2021г.

912548

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 388799лв.-43% от общите разходи,в т.ч.ДТВ/клас просл.време/-48860 лв. по § 01-00,от които по граждански договор са изразходени: 1333,00 лв. по § 02-02 , и СБКО с обща сума : 5567,00лв, от които за еднократна медицинска помощ – 150,00 и останалите са за СБКО за 2021г. изплатени по Ведом.РЗ на тримесечия - 5417,00лв.по § 02-05 и изплатена сума за представително облекло: 6479,00, които също се отчитат по § 02-05. /За отчетния период-2021г. има и възстановена сума от работно и представително облекло в размер на 306,00 лв. : от които за работно облекло е възстановена сумата : 140,00 по § 10-13 и за представително облекло: 166,00 отчетен по § 02-05./

Средствата за осигурителни вноски за сметка на работодателя към 31.12.2021г. са в размер на 84890 лв. по § 05-00 и представляват 10 % 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: 26251лв и за ос.вн-ки по фондовете /доо+зо+дзпо/ размерът е: 137339лв и корективен трансфер за поети данъци и ос-ки размерът е : 3382лв.

Размерът на разходите по параграф §69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци към 31.12.2021г. е с обща сума: 166972лв.

Разходите за персонала / ФРЗ и СОВ/ представляват 53 % от общите разходи.

За веществена **издържка** на учебния процес са извършени разходи в размер на

82743лв.-

8% от общите разходи. Като в тази сума са включени и:

*Сума изплатена за ТБО е в размер на 2411,00 лв. по § 19-81, от които 1756лв са за ПГОТ „Хр.Бояджиев“ и 655лв. са за ОУ „Н.Й.Вапцаров“ за периода: 15.09-23.12.2021г. – за изместен учебен процес поради основен ремонт на сградата в ПГОТ „Хр.Бояджиев“-гр.Плевен.

*Сума за изплатени Стипендии ученици в размер: 13995лв по § 40-00 .

*Сума за закупени шевни машини в размер на 5400лв по § 52-00, който представляват общо / 1% /.

Разшифровка на подпараграфите на § 10-00 Издръжка: 59522лв./7%/

| под\$ под под \$ | НАИМЕНОВАНИЕ : | СУМА : |
|------------------------|---|--------------|
| I. | \$ 10-00 : ИЗДРЪЖКА | 59522 |
| 1 | 10-13 Работно облекло | 1617 |
| 2 | 10-14 Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката | 5852 |
| 3 | 10-15 Материали | 11350 |
| 4 | 10-16 Вода, горива, енергия | 19065 |
| | *10-162 Вода | 308 |
| | *10-163 Ел.енергия | 2689 |
| | *10-164 ТЕЦ + аванс за 2022г. | 13207 |
| | *10-165 Гориво | 2149 |
| 5 | 10-20 Външни услуги | 21091 |
| 6 | \$ 10-51 : Командировки | 830 |
| 7 | \$ 10-62 :Застраховки | 1223 |
| 8 | \$ 10-92 : Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви | 111 |
| II. | \$ 19-81 : ТБО | 2411 |
| III. | \$ 40-00 : СТИПЕНДИИ | 15410 |
| IV. | \$ 52-00 : Разходи за ДМА | 5400 |
| | / \$ 52-03 закупени 4бр.шевни машини/ | 5400 |
| | ОБЩО : м.Декември 2021г. / I+III / | 82743 |

За доставка на ДМА са извършвани разходи по \$ 52-03 закупени 4бр.шевни машини за сумата 5400,00лв.

През м.Септември е започнат основен ремонт и същият е приключен в края на м.Декември 2021г. и направените разходи са отнесени по \$ 51-00 на сградата на ПГОТ „Хр.Бояджиев“. Направените р-ди, са съгл. Сключен Договор за СМР – основен и допълнителен Договор за довършителни строителни дейности: към 31.12.2021г. са разходвани: 355810лв, които са: 39% от Общите р-ди.

- * Изплатен е Аванс : 95319,00лв.,
- * по ф-ра СМР по Протокол 19-1 от 18.11.2021г. – 105113,00 лв
- * по ф-ра СМР по Протокол 19-2 и 3 от 09.12.2021г. – 117229,00лв
- * по ф-ра Инв.контрол от 10.12.2021г. – 3600,00лв
- * по ф-ра СМР-довърш.д-сти по Протокол 19 от 16.11.2021г. – 29137,00лв
- * по ф-ра Инв.контрол за - довърш.д-сти от 17.12.2021г. – 360,00лв,
- и
- * по ф-ра за щори прозорци от 21.12.2021г. – 5082,00лв.

Към 31.12.2021 г. гимназията няма просрочени вземания и задължения.

Към 31.12.2021 г. гимназията има текущи задължения за м.12.2021 по ф-ри, постъпили в счетоводството през м.01.2022г.и същите са посочени по см.4971-Коректив задължения - за сума: 1020,54 лв. , като това са р-ди:

- * ЧЕЗ-2бр.ф-ри за сума: 435,18лв, и
- * Теленор-2бр.ф-ри за интернет карти ученици за м.11 и м.12,2021г. –ОРЕС за сума от 585,36лв

Има и осчетоводени разходи по см.4020 - Аванси – за направени предварителни р-ди през 2021г. , но същите ще се отнесат за разход в 2022г., като това са р-ди:

- * ТЕЦ сума 8000,00лв ,
- * Български пощи- абонамент : сума : 342,00лв и
- * ДЗИ-застраховка сграда-имущество – сума : 474,93лв.

Гл.счетоводител:
/ Г.Григорова /

Директор:
/ Цв.Тодорова /

