

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 31.03.2022 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 2022 г.

Приходи-всичко		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 31.03.2022 г.

За отчетния период е реализирана продукцията 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 ~~неизплатен~~ по ГДД-2021г. е полагаемия се към 31.03.2022 г. данък върху приходите по § 37-02 в размер на 0,96 лв.

2. Бюджет

- План 2022

Разходи-всичко		553340
-Разходи за заплати и възнаграждения на персонала, нает		
по трудови правоотношения	§ 01-00	390964
-Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02-00	17000
-Задължителни осигурителни вноски	§ 05-00	91172
- Издръжка	§ 10-00	32332

-Платени данъци и такси и админист. санкции	§ 19-00	1700
- Стипендии	§ 40-00	20172

II. Разходи направени за 1-во тримесечие 2022г.

Общо разходи		124614
Текущи разходи		124614
*Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения -	§ 01-00	81795
* Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02-00	10123
* Задължителни осигурителни вноски от работодатели	§ 05-00	18715
-Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	05-51	9892
-Осигурителни вноски от работодатели за УПФ	05-52	2669
-Здравноосигурителни вноски от работодатели	05-60	4077
-Вноски за ДЗПО	05-80	2077
*Издържка	§ 10-00	9796
*ТБО	§ 19-00	0
*Стипендии	§ 40-00	4185

Отчет към 31.03.2022г.	124614
-------------------------------	---------------

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

За заплати и възнаграждения на персонала са изразходени 91918лв.-73% от общите разходи,в т.ч.ДТВ/клас просл.време/-11793 лв. по § 01-00, по граждански договор са изразходени: 82,00 лв. по § 02-02 , СБКО: 0,00лв, които се отчитат по § 02-05, и изплатени обезщетения по НП са: отчетени по § 02-08 с обща сума: 9021,00лв. (по чл.222, ал.1 от КТ- 1686,00 + чл.220 от КТ 3372,00лв +чл.224 от КТ 3963лв)

Средствата за осигурителни вноски за сметка на работодателя към 31.03.2022г. са в размер на 18715 лв. по § 05-00 и представляват 16 % 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: 6974лв ,

за ос.вн-ки по фондовете /доо-упф+зо+дзпо/ размерът е: 30282лв

и корективен трансфер за поети данъци и ос-ки размерът е : 1465лв.

Размерът на разходите по параграф §69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци към 31.03.2022г. е с обща сума: 38721лв.

Разходите за персонала / ФРЗ и СОВ/ представляват 88 % от общите разходи.

За веществена издръжка на учебния процес са извършени разходи в размер на **13981лв.-**

11% от общите разходи. Като в тази сума се включват и § 10-00 , § 19-81 , § 40-00 :

- Сума изплатена за ТБО е в размер на 0,00 лв. по § 19-81 / 0% /,
- Сума за изплатени Стипендии ученици в размер: 4185лв по § 40-00 / 3% /.
- Разшифровка на подпараграфите на § 10-00 Издръжка: 9796лв./8%/

под\$ под под \$	НАИМЕНОВАНИЕ :	СУМА :
I.	\$ 10-00 : ИЗДРЪЖКА	9796
1	10-13 Работно облекло	
2	10-14 Учебни и научно изследователски разходи и книги за библиотеката	153
3	10-15 Материали	1200
4	10-16 Вода, горива, енергия	3622
	*10-162 Вода	103
	*10-163 Ел.енергия	902
	*10-164 ТЕЦ	2054
	*10-165 Гориво	563
5	10-20 Външни услуги	4072
6	\$ 10-51 : Командировки	
7	\$ 10-62 :Застраховки	749
8	\$ 10-92 : Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви	
II.	\$ 19-81 : ТБО	
III.	\$ 40-00 : СТИПЕНДИИ	4185
	ОБЩО : м.Март 2022г. / I+III /	13981

За доставка на ДМА не са извършвани разходи.

Към 31.03.2022 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 31.03.2022 г.

Към 31.03.2022 г. ПГОТ „Христо Бояджиев” – Плевен, работи със средно приравнен щатен брой персонал 19 души и 2 условна щатна бройка.

Средно приравненият брой на учениците е 124, 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 64,00 лв. Получен е приход в размер на 2463 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 91918, лв.

Средствата за осигурителни вноски за сметка на работодателя към 31.03.2022 г. са в размер на 18715 лв.

За веществена издръжка на учебния процес са извършени разходи в размер на 9796 лв., и изплатени стипендии на ученици в размер 4185 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
- 4110 Клиенти в страната
- 4020 Достаччици 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.

За установени разлики между разходните параграфи по сметките от гр. 60 - см.4020 и см.4971

1. § 10-15 **Материали** и § 10-16 **Вода, ел. енергия, тец и горива** – **8000лв. изписан материал за тец , който е платен авансово през м.12.2021г.,** и същият е изписан на разход по ОВ към 31.03.2022г. (за см.4020 тец по § 10-164), и по с-ка 4971 **Коректив задължения** – 435 лв./ел.ен-я по § 10-163/.

2. § 10-20 **Други външни услуги** – изписани услуги по ОВ към 31.03.2022г.

* 10-203 **пощенски услуги** – **342лв. и 10-62 застраховка за сграда на училището-имущество – 475лв, които са платени авансово през м.12.2021г.,** и са **изписани като услуги по ОВ към 31.03.2022г.** (за см.4020) и с-ка 4971 **Коректив задължения** – 586 лв./интернет таблетки уч-ци в ОРЕС среда за периода м.11-12,2021/)

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.Григорова /

Директор:

