



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за период от 01.01.2024 г. до 30.09.2024 г.

През отчетния период от 01.01.2024 година до 30.09.2024 година за извършените финансови разходи бяха приложени НСС(Национални счетоводни стандарти), Бюджетната класификация, Закона за счетоводството, инструкции и указания на МОН, ДДС № 02 от 2019г., ДДС № 14 от 2013г., ДДС № 20 от 2004 г. и др. указания, свързани с отчетността.

Прилага се системата за предварителен контрол, двойният подпис по отношение на поемане на финансови разходи, съгласно Инструкция № 3/ 14.09.2001 година за достоверно изпълнение на бюджета.

За периода месец Януари- месец Септември 2024 г. в ПГТ „П. К. Яворов “ са ни предоставени средства от 2 067 566,00 лева.

За периода месец Януари- месец Септември 2024 по параграф 3б- 19 „Други неданъчни приходи“ и по сметка 7993 „Увеличение на материалните запаси от други събития“ са отразени приходи за **566,50 лева** от бракуване на материални активи(входна метална врата, метална врата- компютърен кабинет, метали придобити от подмяната на ел. табло) чрез нарязване на място и изкупени от лицензирана фирма за цветни и черни метали.

През изминалия отчетен период са извършени разходи за 1 310 002,10 лева, движението им е отразено по съответните бюджетни сметки.

По **параграф 01-00** са начислени работни заплати на персонала за 1 008685,490 лв.- контирани са по сметка 6042, сумата включва личните осигуровки и ДОД.

По **параграф 02-00-** други възнаграждения и плащания на персонала са начислени 57790,88 лв., контирани по сметка 6042:

- ✓ платени болнични от работодател 6068,19 лв.;
- ✓ извънтрудови правоотношения за 11432,30 лв.;
- ✓ обезщетения по чл. 222, ал. 2 и ал. 3- 4586,40 лв.
- ✓ обезщетения по чл. 225, ал.1 и ал. 2- 11096,18 лв. за лице възстановено на работа по решение на съда.
- ✓ обезщетения по чл. 224 за 8551,17 лв., в това число 4939,28 лв. за лице възстановено на работа по решение на съда;
- ✓ СБКО- 16056,64 лв., в това число по Подпараграф 02-05 и сметка 6049 „Разходи за възнаграждения на персонала в натура“ са дадени на разход ваучери за храна на персонала за 4408,00 левова равностойност, като предварително са начислени по сметка 4887 “Вземания от други дебитори- местни лица“.

Трансферите за поети осигурителни и ДОД вноски са на обща стойност **460296,71 лв.** и са разпределени по сметки както следва : **7595 – 238504,62 лв., 7596- 81694,89 лв., 7597- 49487,25 лв., 7591- 90609,95 лв.** В това число по **параграф 05-00-** поети осигурителни вноски за ЗОВ; ДЗПО; и УПФ за сметка на работодателя са на стойност **230851,53 лева.**



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ТУРИЗЪМ "П.К.ЯВОРОВ"-ГР.ДОБРИЧ

Добрич, бул."25-ти септември" №36, e-mail: pgt_dobrich@abv.bg

Директор ☎ 058/602-093, Пом. директор ☎ 058/602-256, Гл. счетоводител 058/602-137

По параграф 40 и по сметка 6411 са дадени на разход стипендии за 64157,00 лв., като предварително се начисляват по сметка 4241.

По параграф 10 сумите са отнесени по сметки от група 60 за 262548,16 лв. и включват разходи за газ, ток, вода, телефонни и интернет услуги, външни услуги(охранителна услуга, профилактични прегледи, абонаменти), разходи за материали, учебни помагала, командировки, застраховки както следва:

Разходи за работно облекло- 583,00 лв.;

Разходи за учебни помагала- 94375,58 лв.;

Разходи за канцеларски материали- 1906,09 лв.;

Разходи за други материали- 52491,69 лв.;

Разходи за пощенски и телефонни услуги- 51,88 лв.,

Разходи за софтуерни услуги- 6813,9 лв.,

Разходи за квалификация – 3194,00 лв.;

Разходи за външни услуги- 59501,08 лв.,

Разходи за транспорт на учители- гориво- 2001,98 лв.,

Разходи за вода, ел. енергия и природен газ- 21960,62 лв.;

Командировки в страната- 8620,67 лв.;

Командировки в страната- 6366,16 лв.;

Глоби, неустойки, наказателни лихви, съдебни зела- 5264,51 лв..

Крайното дебитно салдо по сметка 3020 за 13305,43 лева, представлява: материали заприходени и налични в склада на гимназията, както следва: доставени от РУО тестове SARS-CoV-2 за 5906,74 лв.; доставени таблетки от МОН за 2214,00 лева.; заприходена газо- нафтова горелка от ликвидиран отоплителен котел за 1000,00 лева; хр. Продукти практика за 293.60 лв.; кухненски принадлежности за 1684,21 лв.; почистващи материали за 667.38 лв.; компюгър за 540,00 лв.; радио-плеъри- 2 бр. за 309,98 лв.; МФУ-2 бр. за 608,00 лв.; материали практика-81,52 лева.

Крайното дебитно салдо по с/ ка 4020 към 30.09.2024 година от 26415,01 лв., представляват авансово платена суми за разходи, отнасящи се за 2024 г., както следва: за газ в размер на 17360,32 лева.; за ел.енергия- 5204,15 лв., за ВИК 82,06 лв.; Към интернет доставчик „Бергон“- 21 лв.; разходи за охрана- 3747,48 лв..

По параграф 19-00 Платени данъци- 1465,18 лв.- такса смет, отнесена по сметка 6062.

По проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи “ ни е възстановен преходен остатък за 612,90 лева.

По проект „ПОДКРЕПА ЗА УСПЕХ“ ни е възстановен преходен остатък в размер на 61188,84 лв., като сумата от 47490,84 лева е остатък от преди 2022 г., а сумата от 13698,00 е остатък от 2023 г..



ПРОФЕСИОНАЛНА ГИМНАЗИЯ ПО ТУРИЗЪМ "П.К.ЯВОРОВ"-ГР.ДОБРИЧ
Добрич, бул."25-ти септември" №36, e-mail: pgt_dobrich@abv.bg
Директор ☎ 058/602-093, Пом. директор ☎058/602-256, Гл. счетоводител 058/602-137

ни е възстановен преходен остатък в размер на 126 712,75 лева.

Направени са общо разходи за 145051,58 лв. за:

- ✓ Закупуване на самолетни билети и за пътна/ индивидуална подкрепа на участниците за 144206,10 лева, начислени по сметка 6094, отнесени по параграф 10-52, като в това число сумата от 18716,54 лева е заем от бюджета, отразен по сметка 7522 и параграф 62-01.
- ✓ Сключени са застраховки при пътуване в чужбина за участниците в мобилността за 659,18 лева, начислени по сметка 6203, отнесени по параграф 10-62.
- ✓ Реализирана курсова разлика за 186,30 лева, начислена по сметка 7391 и параграф 36-01.

По Проект BG05SFPR001-3.001-0001 „Модернизиране на професионалното образование и обучение“ ни беше предоставен трансфер в размер на 16575,00 лева, отразен по параграф 63-01 "Получени трансфери",

По програма „ЕРАЗЪМ+ “ KA122, Проект 2024-1-BG01- KA122- VET- 000208965 ни беше предоставен трансфер в размер на 128693,61 лева, отразен по параграф 63-01 "Получени трансфери",

- ✓ Реализирана курсова разлика за 383,61 лева, начислена по сметка 7391 и параграф 36-01.

Всички горе описани операции са намерили отражение в оборотната ведомост и баланса на гимназията към 30.09.2024 година.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:


В. ДИМИТРОВА

ДИРЕКТОР:


инж. Н. АПОСТОЛОВА

