



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за период от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

През отчетния период от 01.01.2020 година до 31.12.2020 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 2004г. 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.

ПРИХОДИ

За периода месец Януари- месец Септември 2020 година от Училищното настоятелство към ПГТ „П. К. Яворов “ са получени помощи и дарения в натура за 8603,32лв., осчетоводени по с/ ка 7413., в т. ч., както следва:

- Дарения за закупуване на абонаментни карти за транспорт на социално слаби ученици за **311,00 лв.**, контирани по с/ ка 6022;
- Дарения за обяд на ученици, участвали в областен турнир по хандбал- **237,33 лв.**, осчетоводени по с/ ка 6029.
- Дарения за стипендии във връзка с наложената пандемия, подпомагачи ученици в тежко материално положение- 2885,00 лв. и дарения за стипендии и награди на ученици, допринесли за просперитета на гимназията за 4940,00 лв., контирани по **с/ ка 6411 на обща стойност 7825,00 лева.**
- Дарение на високоговорител на стойност **229,99 лева** от учениците на випуск 2020 г..

За периода ноември- декември 2020 г. по параграф 36- 19 „Други неданъчни приходи“ и по сметка 7993 „Увеличение на материалните запаси от други събития“ са отразени приходи за **1323,00 лева** от ликвидирането на материални активи(резервоар за нафта и отоплителен котел) чрез нарязване на място и изкупени от лицензирана фирма за цветни и черни метали. По кредитния оборот на сметка 4512 и дебитния оборот на сметка 7190 в размер на 39,69 лева са начислени 3% от приходите от стопанска дейност.

Платен е данък върху собствените прихода за 9,07 лева, отнесен по с/ ка 4512.

Получени трансфери за периода- 1 301 617,24 лв.

РАЗХОДИ

През изминалия отчетен период са извършени разходи, движението им е отразени по съответните бюджетни сметки.

Общо отпуснати средства до 31.12.2020 г. 1 301 617,24 лв.

Усвоени средства за периода 863 532,97 лв.

Остатък 438 084,27 лв.

По **параграф 01-00** са начислени работни заплати на персонала за **883157,23 лв.**- контирани са по сметка 6042, сумата включва личните осигуровки и ДОД.

По **параграф 02-00**- други възнаграждения и плащания на персонала са начислени **69012,63 лв.**, контировката е по сметка 6042, сумата включва:

По извънтрудови правоотношения- 29925,90 лв.; СБКО и представително облекло- 32514,78 лв.; платени болнични от работодател 2097,92 лв.; обезщетения по чл. 224 за 681,28



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

лв.; обезщетения по чл. 222, т. 1 за 3576,72 лв.; възстановени обезщетения за 2019 година по чл. 222, т. 3 от лице възстановено на работа по решение на съда за **-309,89 лв.**; възстановени обезщетения за 2019 година по чл. 220, т. 1 от лице възстановено на работа по решение на съда за **- 3076,64 лв.**; начислени и изплатени обезщетения по чл. 220, т. 1 за 3602,56 лева.

По сметка 6049 „Разходи за възнаграждения на персонала в натура“ са начислени и предоставени ваучери за храна на персонала за 2592,00 лева. Салдото по сметка 5091 „Чекове и други парични еквиваленти в лева“ от 5184,00 лева, отнесено по параграф 02-05 е от наличните ваучери за храна, авансово закупените за 2021 година.

По **параграф 40** и по сметка 6411 са дадени на разход **стипендии** за 51240 лв., като предварително се начисляват по сметка 4241.

По параграф 10 сумите са отнесени по сметки от група 60 за 107900,83 лв. и включват разходи за газ, ток, вода, телефонни услуги, външни услуги, текущ ремонт; разходи за материали, учебни помагала, командировки, застраховки.; глоби, неустойки, нказат.лихви, съдебни дела, както следва:

Разходи за работно облекло- 2500,00 лв.;
Разходи за учебни помагала- 15504,92 лв.;
Разходи за канцеларски материали- 2327,32 лв.;
Разходи за други материали- 41341,29 лв.;
Разходи за пощенски и телефонни услуги- 8412,55 лв.,
Разходи за софтуерни услуги- 4603,40 лв.,
Разходи за квалификация – 300,00 лв;
Разходи за външни услуги- 12939,45 лв.,
Разходи за транспорт на учители- гориво- 360,76 лв.,
Разходи за вода, ел.енергия и горива- 577,56 лв.,
Разходи за текущ ремонт- 13268,64 лв.;
Командировки в страната- 2566,82 лв.;
Разходи за застраховки- 2738,12 лв;
Глоби, неустойки, нказат.лихви, съдебни дела- 460,00 лв..

По параграф 52-00 “Придобиване на дълготрайни материални активи“ и по сметки от група 20 са отразени закупените преносими компютри на стойност 32287,43 лева и закупените машини и съоръжения (отоплителен котел и фотохидроизонизатори) на стойност 45933,80 лева.

Крайното дебитно салдо по сметка 3020 за 3364,85 лева, представлява наличните в склада материали, разпределени както следва: дезинфектанти за 1219,20 лева; почистващи материал за 1145,65 лева и заприходена газо- нафтова горелка от ликвидиран отоплителен котел за 1000,00 лева.

Крайното дебитно салдото по с/ ка 4020 към 31.12.2020 година за 9553,92 лв., представлява авансово платени суми за 2021 година, както следва: за газ- 4123,91 лева., за ел.енергия- 572,01 лв., за охрана в размер на 1595,52 лв.; застраховка злополука на всички ученици, педагогически и непедагогически персонал на гимназията- 2131,66 лв.; абонамент счетоводна програма- 208,20 лв.; застраховка сграда- 412,62 лв.; интернет достъп- 250,00лв.; абонамент списание „Училищен счетоводител“- 260,00 лева.

Крайното кредитно салдо по сметка 4971 за 6756,49 лева, представлява начислени разходи през 2020 година, отнасящи се за следващата 2021 година, както следва: застраховка злополука на всички ученици, педагогически и непедагогически персонал на гимназията- 2131,66 лв.; абонамент счетоводна програма- 208,20 лв.; застраховка сграда- 412,62 лв.; интернет достъп- 250,00лв.; абонамент



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

списание „Училищен счетоводител“ - 260,00 лева; ел. енергия- 2789,50 лв.; разходи към ВИК- 48,42 лв.; разходи за мобилен интернет- 562,80 лв.; разходи за телефони- 93,29 лева.

По сметки 4973 и 6091 сме начислили и изплатили сумата от 366,06 лева за осигуровки, която възстановяваме на лице, възстановено на работа с решение на съда.

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

Трансферите за поети осигурителни и ДОД вноски са на обща стойност 397002,36 лв. и са разпределени по сметки както следва : 7595 – 205070,99 лв., 7596- 70265,78 лв., 7597- 42983,10 лв., 7591- 78682,49 лв.. В това число по параграф 05-00- поети осигурителни вноски за ЗОВ; ДЗПО; и УПФ за сметка на работодателя са на стойност 197738,61 лв..

По проект „Подкрепа за успех “ ни е възстановен преходен остатък за 43614,61лв.

Получен трансфер за отчетния период- 54788,00 лева.

Направени са разходи за учебни материали и помагала по с/ ка 6014 за 309,51 лв., разходи за материали по с/ ка 6019 - 349,40 лв., разходи за външни услуги по с/ ка 6029 за 1247,64 лв..
Разходите по проекта са на стойност 1933,55 лв..

По параграф 01-00 са начислени възнаграждения на персонала по трудови правоотношения за 24280,66 лв., контирани са по сметка 60421, сумата включва личните осигуровки и ДОД.

По параграф 05-00 поети осигурителни вноски ЗОВ; ДЗПО; и УПФ за сметка на работодател- 4949,18 лв.

Трансферите за поети осигурителни и ДОД вноски са начислени по с/ ка 4659 и са на обща стойност 10024,90 лв., разпределени по съответните сметки: 7595 – 5115,70 лв., 7596- 1707,84 лв., 7597- 1067,42 лв., 7591- 2133,94 лв..

Общо разходи по проект „Подкрепа за успех „ са 31163,39 лв..

По програма „Еразъм+ “ ни е преведена сума в размер на 38 816,00 евро(левава равностойност 75 917,50 лева).

По дебита на сметка 7391 е отчетена курсовата разлика от операции с валута за 226,30 лева.

Направени са разходи за 3795,88 лева за подготовка и управление на проект по програма „Еразъм+“ осчетоводени по с/ ка 6029.

По проект „Подкрепа за дуалната система на обучение“ ни е предоставен трансфер в размер на 30440,62 лева.

Всички горе описани операции са намерили отражение в оборотната ведомост и баланса на гимназията към 30.12.2020 година.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

В. ДИМИТРОВА

ДИРЕКТОР:

инж. Н.АПОСТОЛОВА

