

НАЦИОНАЛНА СПОРТНА АКАДЕМИЯ "В.ЛЕВСКИ"



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/, отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд /СЕС-3-КСФ/, отчет за други средства от Европейския съюз /СЕС-3-ДЕС/, отчет за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства /Б-3 с код 33/ на НСА „Васил Левски”
към 31.12.2014г.

Отчетът е изготвен съгласно указания на Министерство на финансите, дирекция „Държавно съкровище”, дадени с ДДС № 13/20.12.2013г. ДДС № 14/30.12.2013г. и ДДС № 14/ 12.12.2014г.

1.Отчет за касово изпълнение на бюджета /Б-3/.

1.Приходи

Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2014г. е в размер на **6 291 715 лв.** При уточнен годишен план за 2014г. 5 842 400 лв. изпълнението за отчетния период е 107,69 на сто.

Приходите за 01, 02, 03 и 04 тримесечие на 2014 година са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§24-00“Приходи и доходи от собственост“ общо 6 039 550 лв.

§§24-04”Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция” общо 4 429 801 лв., които са от: такси за кандидат-студентска кампания 79 049 лв., такси за обучение на студенти, докторанти и специализанти 3 601 984 лв., приходи от следдипломна квалификация, индивидуална специализация, защита на дисертация, рецензенти 267 225 лв., приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари 21 440лв., приходи от анализи, изследвания, експертиси и консултации 15 995лв.; приходи от продажба на учебници, справочници и други 18 402 лв., приходи от студентски общежития 140 297 лв., приходи от студентски столове -53 762 лв., приходи от продажби в барчета 2 839 лв., приходи от спортни и други услуги 302 408 лв., административни такси и услуги 24 809 лв., приходи от ксерокс, факс, интернет 2 115лв., приходи от реклама 7000;

§§24-05”Приходи от наеми на имущество” общо 1 609 747 лв. в т.ч.: наем на студенти в студентски общежития 1 089 992 лв., платен наем за зали и терени 89 492 лв., наем от фирми 341 039 лв., нощувки на студенти в учебните бази 88 024 лв., наем застрахователи 1 200лв.;

§§24-08”Приходи от лихви по текущи банкови сметки” 2 лв.;



§28-00"Глоби, санкции и наказателни лихви" 10 478 лв.;

§36-00"Други неданъчни приходи" общо 176 819лв., в т.ч. по §§36-01 „Реализирани курсови разлики по валутни операции" -1 317 лв. и по §§ 36-19 „Други неданъчни приходи" 178 136лв. от депозити от студентски общежития;

§37-00"Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите" общо – 263 963 лв. По §§37-01"Внесен ДДС" -249 033 лв.; по §§ 37-02"Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия" -5 514лв.; §§ 37-09"Внесени други данъци, такси и вноски в/у продажбите"(-) - 9 416лв.

§45-00"Помощи и дарения от страната" 328 183 лв.;

§46-00"Помощи и дарения от чужбина" 648 лв.;

2. Разходи

Разходите по бюджета към 31.12.2014г. са в размер на **18 105 520** лв. и са разпределени по параграфи и подпараграфи на ЕБК за 2014 г. Уточненият годишен план е 22 547 156 лв. и изпълнението на разходите е 80.30 на сто.

Разходите за 2014 година са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§01-00"Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 9 203 712 лв., които включват изплатените възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения;

§02-00"Други възнаграждения и плащания за персонала" 1 211 268 лв.;

§§02-01" Нещатен персонал нает по трудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 106 618 лв.;

§§02-02"Персонал по извънтрудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 616 362 лв.;

§§02-05 „Изплатени суми от СБКО" в размер на 242 952 лв.;

§§02-08"Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение" - изплатени на служители с прекратени трудови правоотношения 225 367 лв.;

§§02-09"Други плащания и възнаграждения" - обезщетения за временна нетрудоспособност на служители за сметка на работодателя 19 969 лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодатели" 1 587 463 лв. отчетени по подпараграфи, както следва:

§§05-51"Осигурителни вноски от работодатели за ДОО" 1 019 184 лв.;

§§05-60"Здравноосигурителни вноски от работодатели" 437 740 лв.;



§§05-80,,Вноски за ДЗПО от работодатели“ 130 539 лв.;

Отчетените средства за осигурителни вноски от работодатели за ДОО, здравно-осигурителни вноски и вноски за допълнително задължително осигуряване са начислени на база изплатените трудови възнаграждения и заплащане по извънтрудови правоотношения.

§10-00”Издържка” общо 4 194 645 лв.;

През отчетния период при уточнен годишен план в размер на 4 219 239 лв. за текуща издръжка по § 10-00 изпълнението е 99,42 на сто.

Изпълнението по подпараграфи е, както следва:

§§10-12“Медикаменти“ 4 792 лв.;

§§10-13“ Постелен инвентар и облекло“ 25 964 лв.;

§§10-14“Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ 149 152 лв.;

§§10-15“Материали - отчетени са разходи за канцеларски материали и материали за поддръжка“ 358 852 лв.;

§§10-16“ Вода, горива и енергия“ 2 011 891 лв. в т.ч.:

- разходи за вода 266 676 лв.;
- разходи за ел.енергия 955 810 лв.;
- разходи за топлоенергия 699 623 лв.;
- възст. разходи за ел.енергия, вода и топлофикация -66 839 лв.;
- горива 156 621 лв.;

§§10-20“Разходи за външни услуги“ 1 145 327 лв., в т.ч.:

- правно обслужване 40 208 лв.;
- разходи за охрана 568 218 лв.;
- абонаментно поддържане на чистота 116 100 лв.;
- абонаментна такса за асансьори 22 320 лв.;
- дезинсекция и дератизация 7 571 лв.;
- пране 21 450 лв.;
- услуга транспорт 23 005 лв.;
- доставка на интернет 13 260 лв.;
- абонамент поддръжка сайт 7 200 лв.;
- ценова информация 1 901 лв.;
- изработка на главни книги 5 370 лв.;
- реклама 10 796 лв.;
- обезценка на активи 3500 лв.;
- изработка, предпечат и печат на списания 26 196 лв.;
- пощенски услуги 2 783 лв.;
- телефонни разговори 95 391 лв.;
- възстановени телефонни разговори -61 381 лв.;
- обучение, семинари и такси правоучастие 60 532 лв.;
- карти пътуване 6 562 лв.;
- други разходи / услуги 32 649 лв.;
- извънгаранционна поддръжка на компютри 34 573 лв.;
- участие на студенти в състезания 24 066 лв.;



- панаир на образованието 11 676 лв.;
- инсталиране база данни 2 730 лв.;
- абонаментна такса ПП Омекс 6 836 лв.;
- абонаментна услуга счетоводен продукт 11 448 лв.;
- наем хангари 4 188 лв.;
- абонаментна поддръжка др.софтуери 6 813 лв.;
- плащане по договор с трудова медицина 5 000 лв.;
- абонамент за периодични издания за 2015 год. 7 961 лв.;
- присъединяване към ел.мрежа на ЧЕЗ 2 316 лв.;
- прочистване на просека на товарна линия Витоша 6 600 лв.;
- кабелна телевизия и изграждане на оптична и тел.мрежа 3 034 лв.;
- демонтаж и монтаж на сондажна помпа в сектор "Тенис" 1 800 лв.;
- конгрес „Спорт, стрес, адаптация“ 12 638 лв.;

§§10-30 "Текущ ремонт" - отчетени са текущи ремонти на сградите, служебни автомобили, инсталациите и оборудването на стойност 130 094 лв.;

§§10-51 "Командировки в страната" общо 157 070 лв.;

§§10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" общо 160 990 лв.;

§§10-62 "Застраховки" - отчетени 16 666 лв. застраховки на сгради и служебни автомобили;

§§10-69 "Други финансови услуги" 354 лв.;

§§10-92 "Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения" - отчетени 33 493 лв.;

§19-00 "Платени данъци, такси и административни санкции" 298 584 лв., в т.ч. §§ 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции 4 396 лв. и § 19-81 Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции 294 188 лв.;

§40-00 "Стипендии" общо 465 980 лв., в т.ч.

- изплатени стипендии от предоставената за 2014г. субсидия 458 780 лв.;
- изплатени стипендии от дарени средства през 2013 и 2014г. 7 200 лв.;

§46-00 "Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности" 5 249 лв.;

§51-00 "Основен ремонт на ДМА" - за 02, 03 и 04 тримесечия на 2014г. са отчетени разходи за основен ремонт в размер на 565 692 лв.;

§52-00 "Придобиване на ДМА" 498 515 лв.;

По §§52-01, 52-03, 52-04, 52-05 и 52-06 са отчетени закупените през годината компютри и хардуер, оборудване, машини и съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и инфраструктурни обекти;

§53-00 "Придобиване на НМДА" 74 412 лв.;



Параграфът включва придобити софтуери и лиценз;

Разходи по дейности:

3332 Общежития 2 863 610 лв.

3336 Столове 397 654 лв.

3341 Академии, университети и висши училища 14 844 256 лв.

3. Трансфери

Трансферите към 31.12.2014г. в размер на 11 574 414лв. са отчетени, както следва:

§§32-30"Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ" 11 563 119 лв.;

§§61-01"Трансфери между бюджети получени трансфери +/-" 11 295лв.в т.ч. 7 883лв. и 1500лв. предоставени от Министерството на образованието и 1 912лв. от Столична община;

§69-00"Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" нула лв.;

§§69-01"Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица" 848 079лв.;

§§69-05"Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО" 1 776 425 лв.;

§§69-06"Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване" 727 915лв.;

§§69-07"Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване" 233 127лв.;

§§69-08" Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци" 18 454лв.;

§§ 69-09"Разпределени суми за трансфери за поети осигурителни вноски и данъци +/-" – 3 604 000лв.

4. Операции с финансови активи и пасиви

Общо операциите с финансови активи и пасиви са в размер на 239 391 лв., в т.ч.:

§§88-03"Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)" 201 856лв.;

§§89-03"Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци" 110 822 лв.;

§93-00 „Друго финансиране нето(+/-)" -137 441 ;

§95-00 „Депозити и средства по сметки - нето(+/-)" 36 286лв.;



§96-00, Депозити и сметки консолидирани с системата на Единната сметка нето (+/-), 27 868 лв. /разлика между §§96-01"Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период(+)" +4 933 444 лв. и §§96-07"Наличност по левови срочни депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода(-)" -4 905 576лв./

II. Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд /СЕС-3-КСФ/.

1. Приходи

Към 31.12.2014г. по раздел I Приходи.на Отчета за касовото изпълнение не са отчетени приходи.

2. Разходи

Разходите в размер на 1 509 530 лв. са отразени, както следва:

§01-00"Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 199 000 лв.;

§02-00"Други възнаграждения и плащания на персонала" 135 953 лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодателя"31 077 лв.;

§10-00 „Издържка" 21 095лв.;

§40-00"Стипендии" 966 840 лв.;

§52-00,„Придобиване на ДМА“ 20 685лв.;

§53-00“Придобиване на НДМА“ – отчетена сума 134 880лв. за „Разработка и внедряване на електронна интернет базирана система за дистанционно обучение” по проект „Въвеждане на нови образователни системи за качество на дистанционното обучение в спорта и свързаните със спорта програми” BG051PO001-4.3.04-0001.

3. Трансфери

§63-00"Трансфери между сметки за средствата от ЕС /нето/" - отразени получени трансфери в размер на 1 748 875 лв., в т.ч.:

§§63-01“Получени трансфери (+)” - получен трансфер от МОН по проект "Въвеждане на нови образователни системи за качество на дистанционното обучение в спорта и свързаните със спорта програми" 408 740 лв.;

§§63-01“Получени трансфери (+)” - получени трансфери от МОН по проект“Студентски практики“ 852 615 лв.;



§§63-01“Получени трансфери (+)” - получени трансфери от МОН по проект“Студентски стипендии“ 487 520 лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

§§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата за ЕС (+/-) - отразена сумата -239 345лв.

III. Отчет за други средства от Европейския съюз /ЕС-3-ДЕС/ - международни програми.

1. Приходи

§45-00“Помощи и дарения от страната“ 450лв.;

§46-00“ Помощи и дарения от чужбина“ 35 594лв.;

2. Разходи

Разходите в размер на 242 483 лв. са отразени, както следва:

§ 02-00“Други възнаграждения и плащания на персонала” 4 760 лв.;

§05-00“Задължителни осигурителни вноски от работодателя” 526 лв.,

§10-00 „Издръжка” 85 296лв.;

§40-00“Стипендии” 151 901 лв.

3. Трансфери

§§63-01 - получени трансфери от ЦРЧР по 168 950 лв., в т.ч. по проект Еразъм 164 647лв. и по проект Леонардо Да Винчи 4303лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

§§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата за ЕС (+/-) - отразена сума 37 489лв.

IV. Отчет за касово изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства/Б-3 с код 33.

1. Приходи

Към 31.12.2014г. по раздел I Приходи.на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отчетени приходи.

2. Разходи

Към 31.12.2014г. по раздел II Разходи.на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отчетени разходи.

3. Трансфери

Към 31.12.2014г. по раздел III Трансфери .на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отчетени трансфери.

4. Операции с финансови активи и пасиви

При отчитане на движението на средства по набирателната сметка към 31.12.2014г. са отразени парични потоци, както следва:



§§93-10 "Чужди средства от други лица /небюджетни предприятия и физически лица/ (+/-)" -17 140 лв.;

§96-00"Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка” – нето (+/-)“ 17 140 лв. /разлика между §§96-01"Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+)" +273 662 лв. и §§96-07"Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-)" -256 522лв. /.

V. Разшифровки и друга информация

Представен е формуляр НАЛ-3 Отчет за салдата по сметките, включени в системата на Единната сметка, салдата по другите сметки в БНБ и търговските банки и в брой към 31.12.2014г.

Представени са разшифровки по §§24-04"Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция", по §§32-30"Получени трансфери /субсидии/ от РБ за ДВУ"; по §§36-19"Други неданъчни приходи", §§10-98"Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи", §02-00"Други възнаграждения и плащания за персонал", по §51-00"Основен ремонт на ДМА", §52-00"Придобиване на ДМА", по §53-00"Придобиване на НДМА".

Представени са в електронен формат „Справка за поетите ангажименти по *Бюджет и Сметки за средствата от ЕС*" и „Справка за новите задължения за разходи по *Бюджет и Сметки за средствата от ЕС*", съгласно ДДС № 09/30.09.2014г.

Представена е Справка за усвоените средства от резерва за непредвидени и/или неотложни разходи, съгласно чл.1, ал.2, т.4.1.2 от ЗИД на ЗДБРБ за 2014г.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Николинка Любенова

РЕКТОР:

доц. Пенчо Бончев, доктор

