

НАЦИОНАЛНА СПОРТНА АКАДЕМИЯ „ВАСИЛ ЛЕВСКИ”



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчет за касовото изпълнение на бюджета - Б-3, отчет за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд /НФ/ - СЕС-3-КСФ - финансово-правна форма с код 98, отчет за сметките за други средства от Европейския съюз - СЕС-3-ДЕС - финансово-правна форма с код 96, отчет за операциите и наличностите по сметките за чужди средства - Б-3 - финансово-правна форма с код 33 на Национална спортна академия „Васил Левски”
за отчетен период 01.01 - 31.12.2022г.

Отчетът е изготвен съгласно указания на Министерство на финансите, дирекция „Държавно съкровище”, дадени с ДДС №08/22.12.2022г. относно годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касово изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2022 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2022г. на бюджетните организации. Изготвянето на отчета е съобразено с писмо на Министерството на образованието и науката с техен изх.№ 9104-1/04.01.2023г. и наш вх.№18/05.01.2023г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета - Б-3, отчетът за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд /НФ/ - СЕС-3-КСФ - финансово-правна форма с код 98, отчетът за сметките за други средства от Европейския съюз - СЕС-3-ДЕС - финансово-правна форма с код 96 и отчетът за операциите и наличностите по сметките за чужди средства Б-3 - финансово-правна форма с код 33 на Национална спортна академия „Васил Левски” са изготвени в лева.

I.Отчет за касово изпълнение на бюджета - Б-3.

I.Приходи

Изпълнението на собствените приходи за отчетния период е в размер на **7 318 646 лв.** При уточнен годишен план за 2022г. **7 389 489 лв.** изпълнението за отчетния период е 101.75 на сто.

Приходите са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§24-00“Приходи и доходи от собственост“ общо **7 255 487 лв.**

§§24-04“Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция” общо **5 091 282 лв.**, които са от: такси за кандидат-студентска кампания **112 856 лв.**, такси за обучение на студенти, докторанти и специализанти **3 347 929 лв.**, приходи от такси СДК **65 080 лв.**; приходи от следдипломна квалификация, индивидуална специализация, защита на дисертация, рецензенти **281 450 лв.**, приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари **6 792лв.**, приходи от анализи, изследвания, експертизи и консултации **12 028 лв.**; приходи от продажба на учебници, справочници и други **53 121 лв.**, приходи от студентски общежития **153 392 лв.**, приходи от студентски столове **75 841 лв.**, приходи от продажби в барчета **1 629 лв.**, приходи от спортни и други услуги **882 401 лв.**, административни такси и услуги **95 311 лв.**, приходи от ксерокс, факс, интернет **3 452 лв.**;



§§24-05"Приходи от наеми на имущество" общо 2 164 204 лв. в т.ч.: наем на студенти в студентски общежития 1 641 808 лв., платен наем за зали и терени 10 876 лв., наем застрахователи 990 лв.; наем фирми 407 034 лв., нощувки на студенти в учебните бази 103 496 лв.;

§§24-08"Приходи от лихви по текущи банкови сметки" 1 лв.

§28-00"Глоби, санкции и наказателни лихви" 3 506 лв.;

§36-00"Други приходи" общо 72 006лв., в т.ч. по §§36-01 „Реализирани курсови разлики по валутни операции" -16 лв., §§36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА" 540 лв.,и по §§ 36-19 „Други неданъчни приходи" 71 48 2лв. /тръжна документация, вторични суровини, продажба МПС/;

§37-00"Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите" общо -352 843 лв. По §§37-01"Внесен ДДС" -316 466 лв.; по §§ 37-02"Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия" -35 44 2лв.; §§ 37-09"Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите" -935 лв.;

§45-00"Помощи и дарения от страната" 540 490 лв.;

2.Разходи

Разходите по бюджета за отчетния период са в размер на 29 421 958 лв. и са разпределени по параграфи и подпараграфи на ЕБК за 2022г. Уточненият годишен план е 29 820 380 лв. и изпълнението на разходите е 98.66 на сто.

Разходите са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§01-00"Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 12 905 936 лв., които включват изплатените възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения;

§02-00"Други възнаграждения и плащания за персонала" 1 192 990 лв.;

§§02-01" Нещатен персонал нает по трудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 154 040 лв.;

§§02-02"Персонал по извънтрудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 544 210 лв.;

§§02-05 „Изплатени суми от СБКО" в размер на 162 564 лв.;

§§02-08"Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение" - изплатени на служители с прекратени трудови правоотношения 283 187 лв.;

§§02-09"Други плащания и възнаграждения" - обезщетения за временна нетрудоспособност на служители за сметка на работодателя 48 989 лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодатели" 2 362 359лв. отчетени по подпараграфи, както следва:

§§05-51"Осигурителни вноски от работодатели за ДОО" 1 474 864 лв.;



§§05-60“Здравноосигурителни вноски от работодатели“ 602 344 лв.;

§§05-80„Вноски за ДЗПО от работодатели“ 285 151 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“Издръжка” общо 7 200 777 лв.;

През отчетния период при уточнен годишен план в размер на 9 471 003 лв. за текуща издръжка по § 10-00 изпълнението е 76.03 на сто.

Изпълнението по подпараграфи е, както следва:

§§10-12“Медикаменти“ 12 242 лв.;

§§10-13“ Постелен инвентар и облекло“ 20 845 лв.;

§§10-14“Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ 255 081 лв.;

§§10-15“Материали - отчетени са разходи за канцеларски материали и материали за поддръжка“ 887 678 лв.;

§§10-16“ Вода, горива и енергия“ 2 520 559 лв. в т.ч.:

- разходи за вода 332 169 лв.;

- разходи за ел.енергия 1 344 578 лв.;

- разходи за топлоенергия 772 582 лв.;

- горива 181 622 лв.;

-природен газ 106 740 лв.;

-възстановени разходи за ел. енергия, вода, топлофикация и природен газ - 217 132 лв.;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ 1 751 625 лв.

- разходи за охрана	788 134 лв.
- телефонни разговори и поддръжка телефонна централа	159 624 лв.
- възстановени телефонни разговори	- 147 812 лв.
- звукозапис, мастеринг, техн. осигур. и участие в спектакъл 80 г. НСА	110 062 лв.
- геодезич. заснемане и проекти осн. ремонт и енерг. ефект. на бл. 70	94 740 лв.
- договорно поддържане на чистота	74 192 лв.
- такси правоучастие, обучение, семинари и нац. университет за спорт	47 739 лв.
- правно обслужване, съдебни и нотариални разноси и подобни	47 268 лв.
- уеб сайт, домейн и хостинг, платформа СколарУан, Фейсбук и др.	45 142 лв.
- геодезическо заснемане, проекти за преустройство и ремонт сгради	41 506 лв.
- провеждане международен научен конгрес ПНС и посрещане гости	40 099 лв.
- абонаментна такса и техн. обслужване асансьори и ски влек „Витоша“	36 155 лв.
- оформяне и поддържане на зелени площи и спортни терети	35 928 лв.
- поддържане счетоводни софтуери, касови апарати и с-ма за разплащане	31 110 лв.
- доставка на интернет и кабелна телевизия	30 952 лв.
- извънгаранционна поддръжка на компютри, офис техника и подобни	30 037 лв.
- пране	28 449 лв.
- извозване контейнери с отпадъци / земна маса, товари и материали	28 081 лв.



- абонамент за български, руски и западни издания за 2023 г.	17 838 лв.
- обследване енергийната ефективност на обекти на НСА	16 363 лв.
- дезинсекция, деакаризация и подобни.	16 145 лв.
- ношувки, храна, екипи, карти за зимна универс. и наем автовишка	14 788 лв.
- извънгаранционна поддръжка система за видеонаблюдение	13 674 лв.
- акредитация за докторска програма ФВОС и други акредитации	13 600 лв.
- транспорт на работници и персонал във ВУСБ "Несебър"	11 752 лв.
- картиране дъното на пристана и почистване плажа на ВУСБ "Несебър"	10 608 лв.
- наем на хангари на езеро Панчерево	10 510 лв.
- поддържане лицензи на разни софтуери и за информационни бази	10 424 лв.
- изработване на сградни и водопроводни отклонения	9 418 лв.
- остатъчна стойност активи, пазарна наемна стойност и ценова информ.	8 241 лв.
- консултантски услуги при строителство и узаконяване на обекти	7 320 лв.
- абонаментна поддръжка пожароизвестителни инсталации и сервиз	7 106 лв.
- изрязване на дървета, извозване и почистване във ВУСБ "Несебър"	7 000 лв.
- такси за публикация в научни издания и оценка на проект за учебник	6 438 лв.
- трудово медицинско обслужване	6 281 лв.
- абонаментна такса база данни за EBSCO за 2022 г.	5 855 лв.
- обслужване газови системи в стол, общежития, "Витоша" и др. обекти	5 483 лв.
- изработване банери, брандиране, рекламни усл. и отпечатване списания	4 463 лв.
- абонаментна такса за енергиен мениджмънт и ефективно управление	4 234 лв.
- ГТП на МПС, монтаж гуми, тахографи, екотакси при регистр. и др.	3 876 лв.
- пощенски, куриерски услуги и копирни услуги	3 151 лв.
- разходи за други услуги	2 920 лв.
- обяви за търгове за отдаване под наем и други подобни	2 218 лв.
- обучение персонал за обслужване съоръжения и управление на МПС	1 820 лв.
- поддържане софтуера на деловодната система и удостоверения КУКЕП	1 800 лв.
- карти за пътуване за БДЖ, за градски транспорт и др.	1 574 лв.
- сервизно обслужване на платформата за дистанционно обучение	1 320 лв.
- микробиологичен контрол на вода в басейн „Мадара“	1 179 лв.
- аварийно обслужване, поддръжка и ремонт на сгради и съоръжения	1 140 лв.
- разноси за самостоятелен обект в Несебър	1 108 лв.
- абонаментен план за получаване идентификационен номер на DOI	573 лв.

§10-30“Текущ ремонт“ - отчетени са текущи ремонти на сградите, служебни автомобили, инсталациите и оборудването на стойност 1 554 277 лв.;

§§10-51“ Командировки в страната“ общо 135 120 лв.;

§§10-52“Краткосрочни командировки в чужбина“ общо 22 647 лв.;

§§10-62“Застраховки“ - отчетени 28 739 лв. застраховки на сгради и служебни автомобили;

§§10-69“Други финансови услуги“ 23 023 лв.;

§§10-92“Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси“ - отчетени 3 562 лв.;

§§10-98“Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ - вземания по съдебни дела - 14 621 лв.;



§19-00“Платени данъци, такси и административни санкции“ 274 671 лв., в т.ч. §§“19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ 2 855 лв. и § 19-81“Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ 271 816 лв.;

§22-00“Разходи за лихви по заеми от страната“ 16 966 лв., в т.ч. §§22-21 „Разходи за лихви по заеми от банки в страната“ 16 966 лв.;

§40-00“Стипендии” общо 1 142 099 лв., в т.ч.
- изплатени стипендии от предоставената за 2022г. субсидия 1 133 610 лв.;
-изплатени стипендии от дарени средства 8 489 лв. /8 000лв. за отличен успех и спортист на годината и 489 лв. за украински студенти/;

§46-00“Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” 5 586 лв.;

§51-00“Основен ремонт на ДМА” - отчетени разходи за основен ремонт в размер на 3 278 158 лв.;

- ремонт, подмяна на дограма, Ректорат 94 010 лв.;
- ремонт отоплителна инсталация ЗСС 131 259 лв.;
- ремонт асансьори, бл.61, вх.Г и Д 105 840 лв.;
- ремонт врати, блок 61, вх.В, Г и Д 323 936 лв.;
- ремонт тераси и фасади, Ректорат 6 761 лв.;
- износоустойчива настилка на заседателна зала 47 334 лв.;
- износоустойчива настилка на зала в стола, 2 етаж 16 428 лв.;
- осветителни тела в заседателна зала, Ректорат 17 820 лв.;
- врати в заседателна зала, Ректорат 17 880 лв.;
- ремонт покрив, Ректорат 306 680 лв.;
- ремонт покрив, ВУСБ Несебър 169 671 лв.;
- ремонт и преустройство информационен център, Ректорат 66 509 лв.;
- мълниезащита Ректорат 15 027 лв.;
- ремонт фасада Ректорат 691 133 лв.;
- ремонт лекоатлетическа писта, сектор скокове 1 012 086 лв.;
- ремонт ректорат решетки 25 992 лв.;
- преустройство съблекалня в инф. Център 219 082 лв.;
- врати инф. център и кабинети 10 710 лв.

§52-00“Придобиване на ДМА” 1 025 523 лв.;

§§ 52-01“Придобиване на компютри и хардуер” 53 642 лв.

- лаптопи 27 328 лв.;
- компютри 22 954 лв.;
- скенери 3 360 лв.

§§ 52-02“Придобиване на сгради” 184 475 лв.;

- бунгало ПУСБ „Проф. Никола Хаджиев“ 184 475 лв.



лв.; §52-03, „Придобиване на др. оборудване, машини, съоръжения” 353 853

- ски влек ПУСБ „Проф. Иван Стайков“ 40 135 лв.;
- видеонаблюдение на блок 61, вх. В, Г и Д 35 827 лв.;
- помпа 2 075 лв.;
- машина за почистване на пясък 23 400 лв.;
- слънчеви колектори ПУСБ „Проф. Иван Стайков“ 35 640 лв.;
- климатици 31 772 лв.;
- стълбищен платформен подежник 18 000 лв.;
- система за контрол на достъп, стадион №6 35 928 лв.;
- система за видеонаблюдение, стадион №6 27 351 лв.;
- система за разплащане, стадион №6 30 858 лв.;
- пожароизвестителна система, СО, блок 61, вх.Г и Д 24 000 лв.;
- двигател „Хонда“, ПУСБ „Проф. Иван Стайков“ 1 638 лв.;
- бариери Ректорат 8 634 лв.;
- инсталация за слънчева енергия 35 763 лв.;
- у-во за филтрация и пречистване на вода 2 832 лв.

§52-04 „Придобиване на транспортни средства” 91 322 лв.;

- каяк Bilbao Delux 5 броя 6 650 лв.;
- доплащане на лодка 6 672 лв.;
- товарен автомобил „Мерцедес Бенц“ 78 000 лв.;

§52-05 „Придобиване на стопански инвентар” 342 231 лв.;

- озвучителна система 9 671 лв.;
- тенис маси 3 400 лв.;
- кухненско обзавеждане ПУСБ „Проф. Иван Стайков“ 1 884 лв.;
- кафе машина 5 150 лв.;
- сушилни, ПУСБ „Проф. Иван Стайков“ 9 247 лв.;
- озвучителни системи 3 броя 21 246 лв.;
- косачка моторна, 2 броя 2 980 лв.;
- хресторез, 2 броя 4 900 лв.;
- шредер и косачка плоска 6 228 лв.;
- трактор LSXL25 25 200 лв.;
- надписи НСА „Васил Левски“ 35 974 лв.;
- покривала гимнастически квадрати 9 360 лв.;
- маркировъчна машина 1 380 лв.;
- врата за футбол 2 496 лв.;
- волейболно оборудване 2 532 лв.;
- машини за почистване, 3 броя 15 572 лв.;
- тренировъчна ръка за инжектиране 2 573 лв.;
- конвектомат, стол 8 340 лв.;
- велосипеди 6 476 лв.;
- фитнес уреди 35 976 лв.;
- оборудване кабинет медицински сестри 3 980 лв.;
- озвучителна система, информационен център 4 992 лв.;
- мебели, информационен център 122 674 лв.

§53-00 „Придобиване на НМДА” 16 893 лв.;

- лиценз за продукти на Майкрософт 13 077 лв.;



-софтуер за достъп, Стадион 6 3 816 лв.;

Разходи по дейности:

1162 Наука 259 792 лв.;

3332 Общежития 5 021 567 лв.

3336 Столове 596 251 лв.

3341 Академии, университети и висши училища 23 544 348 лв.

3. Трансфери

Трансферите за отчетния период в размер на 23 596 576 лв. са отчетени, както следва:

§§32-30"Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ" 23 201 746 лв.;

§61-00"Трансфери между бюджети (нето)" 409 967 лв.

§62-00"Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)", получени трансфери -15 137 лв.;

§69-00"Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" 0 лв.

§§69-01"Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица" 1 134 308 лв.;

§§69-05"Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО" 2 561 319 лв.;

§§69-06"Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване" 1 001 438 лв.;

§§69-07"Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване" 509 199 лв.;

§§69-08" Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци" 49 754 лв.;

§§69-09" Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци -5 256 018 лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

Общо операциите с финансови активи и пасиви са в размер на -1 693 264 лв., в т.ч.:

§§83-00 „Заеми от банки и други лица в страната“ (+/-) -248 000 лв. от ОББ;

§§83-12 „Получени дългосрочни заеми от банки в страната“ (+) 0 лв. от ОББ;

§§83-22 „Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната“ (-) - 248 000 лв. към ОББ;

§§88-03"Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)" -62 803 лв.;

§§89-03"Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци" 21 834 лв.;

§93-00 „Друго финансиране нето(+/-)" -257 725 лв.;



§95-00 „Депозити и средства по сметки - нето(+/-)“ 34 252 лв.;

§96-00 „Депозити и сметки консолидирани с системата на Единната сметка нето (+/-)“, -1 180 822 лв. /разлика между §§96-01”Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период(+)” +12 981 840 лв. и §§96-07”Наличност по левови срочни депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода(-)” – 14 162 662 лв./.

На основание Закона за публичните финанси /ЗПФ/, Закона за висшето образование /ЗВО/ и постановления на Министерски съвет /ПМС/ министърът на образованието и науката извършва промени по самостоятелния бюджет на държавните висши училища. За периода 01.01-31.12.2022г. за НСА „Васил Левски“ са извършени следните промени:

-писмо от МОН изх.№0425-29/06.04.2022г. и наш вх.№ 373/08.04.2022г. за намаление на разходите за издръжка и други текущи разходи, намаление на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и намаление на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за издръжка на обучението със 183 715.00 лв. /чл.91а от ЗВО след анализ на данните в Регистъра на всички действащи и прекъснали студенти и докторанти на МОН/. Промяната е отразена за м.04.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-35/23.05.2022г. и наш вх.№ 506/26.05.2022г. за увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 200 000.00 лв. /Студентски град, учебни зали и кабинети, Информационен център в ЗСС/. Промяната е отразена за м.05.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-36/17.05.2022г. и наш вх.№507/26.05.2022г. - увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 290 143.00 лв. /ПМС №55/15.04.2022г., Студентски общежития, блок 61/. Промяната е отразена за м.05.2022г. в ОКИ.

За Студентско общежитие на НСА „Васил Левски“, блок 61 по ПМС №219/17.08.2020г. са одобрени средства в размер ва 5 342 657.00 лв. Към 31.12.2021г. за ремонта на Студентско общежитие, блок 61 са получени трансфери от МОН в размер на 2 727 533 лв. Дейностите по ремонта продължават и останалата част от одобрените средства в размер на 2 615 124 лв. се усвояват през 2022г. Трансферът от 290 143 лв. е първи за 2022г.

-писмо от МОН изх.№0425-39/31.05.2022г. и наш вх.№ 532/03.06.2022г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за други трансфери с 15 400.00 лв. /такси ПОС устройства – чл.104 от ЗДБРБ за 2022г. и чл.25 от ПМС №31/17.03.2022г./.. Промяната е отразена за м.05.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-43/22.06.2022г. и наш вх.№ 617/01.07.2022г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи - стипендии, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за Средства за социално-битови разходи на студентите и докторантите, 1.Стипендии със 168 750.00 лв. /ПМС №99/2022г.



за изменение на ПМС №90/2000г. за условията и реда за предоставяне на стипендии на студентите, докторантите и специализантите от ДВУ и научни организации - увеличение на стипендиите за докторанти от 500 на 750 лева/. Промяната е отразена за м.06.2021г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-62/12.08.2022г. и наш вх.№ 754/16.08.2022г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за „Средства за издръжка на обучението“ с 972 235.00 лв. /ПМС №190/21.07.2022г. за одобряване на допълнителни трансфери за ДВУ чрез бюджета на МОН за 2022г./. Промяната е отразена за м.08.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-63/12.08.2022г. и наш вх.№ 753/16.08.2022г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за „Други трансфери“ с 26 375.00 лв. /ПМС №184/21.07.2022г. за одобряване на допълнителни трансфери за ДВУ за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност/. Промяната е отразена за м.08.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-67/24.08.2022г. и наш вх.№ 789/26.08.2022г. за увеличение на разходите за персонал, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за „Средства за издръжка на обучението“ с 435 600.00 лв. /ПМС №235/01.08.2022г. за одобряване на допълнителни трансфери за ДВУ чрез бюджета на МОН за 2022г./. Промяната е отразена за м.08.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-70/29.08.2022г. и наш вх.№ 829/02.09.2022г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи - стипендии, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за Средства за социално-битови разходи на студентите и докторантите, 1.Стипендии със 112 500.00 лв. /ПМС №234/01.08.2022г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2022г. - увеличение на стипендиите за докторанти от 750 на 1 000 лева/. Промяната е отразена за м.08.2021г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-75/29.09.2022г. и наш вх.№ 955/03.10.2022г. за увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 240 000.00 лв. /Студентски град, ЦНПДС, учебни зали А3, А4 и А5, стаи в студентско общежитие/. Промяната е отразена за м.09.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-78/05.10.2022г. и наш вх.№ 979/07.10.2022г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи - стипендии, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за Средства за социално-битови разходи на студентите и докторантите, 1.Стипендии с 9 300.00 лв. /ПМС №556/29.07.2022г. за одобряване изплащането на еднократна финансова помощ на студенти и докторанти-украински граждани, приети на обучение в РБ при условията и по реда на ПМС №103/1993г. за осъществяване на образователна дейност сред българите в чужбина. Промяната е отразена за м.09.2021г. в ОКИ.



-писмо от МОН изх.№0425-86/27.10.2022г. и наш вх.№1098/04.11.2022г. -увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 309 759.00 лв. /ПМС №55/15.04.2022г., Студентски общежития, блок 61/. Промяната е отразена за м.10.2022г. в ОКИ.

За Студентско общежитие на НСА „Васил Левски“, блок 61 по ПМС №219/17.08.2020г. са одобрени средства в размер ва 5 342 657.00 лв. Към 31.12.2021г. за ремонта на Студентско общежитие, блок 61 са получени трансфери от МОН в размер на 2 727 533 лв. Дейностите по ремонта продължават и останалата част от одобрените средства в размер на 2 615 124 лв. се усвояват през 2022г. Трансферът от 309 759.00 лв. е втори за 2022г.

-писмо от МОН изх.№0425-103/23.12.2022г. и наш вх.№ 22/05.01.2023г. за увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи със 700 000.00 лв. /Информационен и олимпийски център в Ректората/. Промяната е отразена за м.12.2022г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-104/29.12.2022г. и наш вх.№23/05.01.2023г. -увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 374 199.00 лв. /ПМС №55/15.04.2022г., Студентски общежития, блок 61/. Промяната е отразена за м.12.2022г. в ОКИ.

За Студентско общежитие на НСА „Васил Левски“, блок 61 по ПМС №219/17.08.2020г. са одобрени средства в размер ва 5 342 657.00 лв. Към 31.12.2021г. за ремонта на Студентско общежитие, блок 61 са получени трансфери от МОН в размер на 2 727 533 лв. Дейностите по ремонта продължават и останалата част от одобрените средства в размер на 2 615 124 лв. се усвояват през 2022г. Трансферът от 374 199.00 лв. е трети за 2022г.

Промените са отразени по бюджета за 2022г. В МОН са представени актуализирани месечни разпределения на корекциите по бюджета.

II. Отчет за сметките за други средства от Европейския съюз - СЕС-3-ДЕС - финансово-правна форма с код 96

1. Приходи

Общо за периода са отразени 45 394 лв.

§45-00“Помощи и дарения от страната“ 0 лв;

§46-00“ Помощи и дарения от чужбина“ 45 394 лв;

2. Разходи

Разходите в размер на 270 955 лв. са отразени, както следва:

§02-00“Други възнаграждения и плащания на персонала” 47 070 лв.;

§§02-02“Персонал по извънтрудови правоотношения“ - изплатени възнаграждения в размер на 47 070 лв.;

§05-00“Задължителни осигурителни вноски от работодателя” 3 033 лв.

§§05-51“Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ 1 584 лв.;

§§05-60“Здравноосигурителни вноски от работодатели“ 920 лв.;

§§05-80„Вноски за ДЗПО от работодатели“ 529 лв.;

§10-00 „Издръжка” 138 588 лв., в т.ч.:



§§10-15 "Материали" 8 378 лв.;
§§10-20 "Разходи за външни услуги" 12 730 лв.;
§§10-51 "Командировки в страната" 4 100 лв.;
§§10-52 "Краткосрочни командировки в чужбина" общо 89 609 лв., в т.ч. преподавателска мобилност 72 017 лв. и командировки в чужбина 17 592 лв.;

§42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата” 40 202 лв.;

§42-17 „Текущи трансфери за домакинствата от средства от Европейският съюз” - студентска мобилност 40 202 лв.;

§49-00 „Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина” 42 062 лв.;

§§49-01 „Текущи трансфери за чужбина” общо 42 062 лв., Еразъм проект №2020-1-BG01-KA226-094966, партньори Малта 10 815 лв.; Сърбия 17 426 лв. и Румъния 13 821 лв.;

3. Трансфери общо 190 797 лв.;

§61-00 "Трансфери между бюджети (нето)" 0 лв.

§62-00 "Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)" общ размер 6 337 лв.;

§§62-01 „Получени трансфери (+)" 6 337 лв. /проект E-WINS-622746 3444 лв. и проект BOSS 2893 лв./;

§63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)" 184 460 лв.;

§§63-01 Получени трансфери (+)" 184 460 лв., в т.ч.:

-проект Еразъм 2020-BG01-KA103-073149 3 671 лв.;

-проект Еразъм 2021-BG01-KA131-HED-000006951 35 317 лв.;

-проект Еразъм 2020-BG01-KA226-094966 59 536 лв.;

-проект Еразъм 2022-1-BG01-KA171-0000077495 131 987 лв.;

-проект Еразъм 2019-BG01-KA103-061321 -46 051 лв.;

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

§§69-01 "Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица" 3 301 лв.;

§§69-05 "Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО" 2 851 лв.;

§§69-06 "Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване" 1 534 лв.;

§§69-07 "Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване" 945 лв.;

§§69-08 "Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци" -8 631 лв.;

§§69-09 "Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" 0 лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

Операции с финансови активи и пасиви с общ размер на 34 764 лв.;

§ 88-00 "Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове", отразена сума 34 764 лв.;

§§ 88-03“Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз“, 34 764лв.



III. Отчет за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд /НФ/ - СЕС-3-КСФ - финансово-правна форма с код 98.

1. Приходи

За отчетния период по раздел I Приходи на отчета не са постъпили приходи.

2. Разходи

За отчетния период по раздел II Разходи на отчета са отразени разходи в размер на 621 632 лв.:

§01-00“Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” 172 037 лв.;

§02-00“Други възнаграждения и плащания за персонала” 92 361 лв.;

§§02-02“Персонал по извънтрудови правоотношения“ - изплатени възнаграждения в размер на 92 361 лв.;

§05-00“Задължителни осигурителни вноски от работодатели” 24 287 лв. отчетени по подпараграфи, както следва:

§§05-51“Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ 14 185 лв.;

§§05-60“Здравноосигурителни вноски от работодатели“ 6 598 лв.;

§§05-80„Вноски за ДЗПО от работодатели“ 3 504 лв.;

§10-00 „Издръжка“ 30 547лв.;

§§10-20“Разходи за външни услуги“ 10 097 лв.;

§§10-52“Краткосрочни командировки в чужбина“ 18 932 лв.,

§§10-62“Разходи за застраховки“ 1 518.00 лв.;

§40-00 „Стипендии“ 302 400 лв.;

3. Трансфери

За отчетния период по раздел III Трансфери на отчета са отразени 593 593 лв., както следва:

§62-00“Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)” 8 800 лв.;

§§62-01 „Получени трансфери (+)” 8 800 лв. - ползвани от бюджета за ОП НОИР проект „Наследство БГ“ и възстановени обратно м.01.2023г.;

§63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)” 584 793лв.;

§§63-01 Получени трансфери (+) 584 793 лв., в т.ч. 538 193 лв. по ОП НОИР проект „Студентски практики – фаза 2“; 46 600 лв. по ОП НОИР проект „Наследство БГ“; 0 лв. по проект „ОМНИА“ и 0 лв. по проект „Икономическото образование в България 2030“;



§§69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 0 лв.;

§§69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица 22 286 лв.;

§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО 24 903 лв.;

§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване 10 998 лв.;

§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване 6 257 лв.;

§§69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци -64 444 лв.;

§§69-09 Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 0 лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

За отчетния период по раздел VI Операции с финансови активи и пасиви на отчета са отразени 28 039 лв.:

§§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз 28 039 лв.

IV. Отчет за операциите и наличностите по сметките за чужди средства - Б-3 - финансово-правна форма с код 33.

1. Приходи

За отчетния период по раздел I Приходи на отчета за сметките за чужди средства не са отразени приходи.

2. Разходи

За отчетния период по раздел II Разходи на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отразени разходи.

3. Трансфери

За отчетния период по раздел III Трансфери на отчета за сметките за чужди средства не са отразени трансфери.

4. Операции с финансови активи и пасиви

При отчитане на движението на средства по набирателната сметка за отчетния период са отразени парични потоци в размер на 0 лв., както следва:

§§93-10 Чужди средства от други лица /небюджетни предприятия и физически лица / (+/-) -20 151 лв.;

§96-00 Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка“ – нето (+/-) 20 151 лв. /разлика между §§96-01 Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+) +102 631 лв. и §§96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-) -82 480 лв./.



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.

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

Представени са: Справка за задълженията към доставчици на разпоредители с бюджет, попадащи в обхвата на чл.56 от ЗДБРБ за 2022г., Разшифровка на трансферни операции и субсидии, Справка за просрочените вземания и задължения, Обяснителна записка към справката за просрочените вземания и задължения, Справка за средносписъчения брой на персонала и начислените средства за работна заплата, Справка за определени плащания към бюджетни организации, отчитани по разходни и приходни параграфи по ЕБК, Отчет за извършените разходи във връзка с мерките за предотвратяване на разпространението на Ковид-19 и лечението му, мерки за подкрепа на бизнеса и социални мерки, Обяснителна записка за разходите за Ковид-19, Отчет за разходите за хуманитарна помощ, както и за справяне с последствията във връзка с военните действия в Украйна, Отчет за извършените разходи по чл.1, ал.5 от ЗДБРБ за 2022г.

Представени са в електронен формат „Справка за поетите ангажименти по *Бюджета и Сметките за средствата от ЕС*“ и „Справка за новите задължения за разходи по *Бюджета и Сметките за средствата от ЕС*“.

Представен е *Отчет за касово изпълнение на бюджета, сметките за средствата на Европейския съюз и сметките за чужди средства / отчетът по т.1.3 от заповед №ЗМФ-1338/2015г. - Total-Cash-Report/*.

По реда на чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой и при спазване на указанията на съвместно писмо на МФ и БНБ ДДС№2/2012г. Национална спортна академия „Васил Левски“ извършва картови разплащания. Представя се в МОН конкретна информация под формата на Справка за използваните терминални устройства ПОС и извършени трансакции по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой за отчетния период. С цел гарантиране прилагането на този начин за плащане чрез терминални устройства ПОС и насърчаване на физическите и юридически лица да използват тази форма на разплащане Национална спортна академия „Васил Левски“ публикува информация на сайта си. Първа инвестиционна банка осигури стикери с видовете карти, с които може да се извършват плащания, които заедно с допълнителна информация са поставени на всеки от 13-те обекта, работещи с терминални устройства ПОС. За отчетния период чрез ПОС устройства са извършени 8 612 трансакции на обща стойност 3 305 851 лева.

По отношение на прилагане на принципа за действащо предприятие при финансово отчитане в публичния сектор, регламентиран в Закона за счетоводството, НСА „Васил Левски“ извършва оповестяване към периодичните и годишните финансови отчети. Опорни точки са позицията на Сметна палата за приложимостта на принципа за действащо предприятие в публичния сектор и възможните ефекти върху финансовия отчет и одитното мнение, изразена с тяхно



писмо изх.№91-00-2/15.02.2021г. и писмо на Министерството на образованието и науката с изх.№9104-15/18.02.2021г./наш №ВХ-165/19.02.2021г./.

Национална спортна академия "Васил Левски" е единственото специализирано държавно висше училище в България, което предлага образование на университетско ниво в следните основни професионални направления – Педагогика на обучението по физическо възпитание, Обществено здраве, Здравни грижи и Спорт. Като такова в дългосрочен план не се предвижда закриване, приватизиране, вливане, сливане с друга институция, реструктуриране или ограничаване на дейността. Към настоящия момент не съществуват промени в нормативната уредба, свързана с процеси от такъв характер.

Национална спортна академия "Васил Левски" има сключен Договор за финансиране на допустим проект №20F – 000699/15.05.2020г. и наш №ДР-52/25.06.2020г. с ДЗЗД „Фонд за устойчиво градско развитие“, „Обединена българска банка“ АД и „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД за „Обновяване на студентско общежитие Блок 15“ /нисколихвен заем/. Дейностите по договора са изпълнени към м.12.2021г. /Удостоверение за въвеждане в експлоатация №1111/09.12.2021г./ Погасителните вноски към ОББ стартираха м.12.2021г. През 2022г. е погасена главница в размер на 248 000 лв. Сключено е Допълнително споразумение №1 към основния договор с наш №ДР-10/07.02.2022г., с което се уточнява степента на усвояване на кредита и се реструктурира погасителния план. Финансовото състояние на Академията предоставя пълна възможност за погасяване на предвидените вноски.

Като се има предвид рамката на очакваната субсидия за 2023г., прогнозата за собствени приходи за 2023г., наличните средства в банки на 01.01.2023г. и прогнозни разходи за 2023г./определени на исторически принцип при база 2022г. и 2021г./ може да се очаква цялостно финансиране на всички необходими дейности за функционирането на Академията в краткосрочен план. В дългосрочен план, като се имат предвид резултатите и стабилната финансова политика за последните 10 години, при добро управление и благоприятна финансова среда за Академията може да се прогнозира финансова стабилност през следващите отчетни периоди.

На база извършени сравнения на приходи, разходи, субсидия и парични наличности през предходни периоди е установено увеличение на приходите от продажба на услуги, стоки и продукция и приходите от наеми на имущество. Паралелно с това, се увеличават разходите за заплати, материали, вода, горива и енергия, текущи ремонти, основни ремонти и придобиване на дълготрайни материални активи. На основата на наличните финансови ресурси /субсидия, собствени приходи и банкова наличност/, както и допълнително привлечени средства за капиталови и други разходи от Министерството на образованието и науката НСА „Васил Левски“ осъществява дейностите си с положителен баланс.

НСА „Васил Левски“ разполага с достатъчен брой ръководни кадри, преподаватели и служители с необходима квалификация.

Към момента не съществуват не приключили съдебни и регулаторни производства срещу Академията, които, ако са успешни, могат да доведат до искове, които е малко вероятно да бъдат удовлетворени.

Ежегодно се застраховат: групово преподаватели и служители, преподаватели и служители работещи при специфични условия на труд, студенти участващи в проекти, недвижимо имущество, Гражданска отговорност и Автокаска на служебните МПС.

Няма финансови показатели, установени със закон, които да не се възможно да бъдат спазени. Към момента не се идентифицират събития и условия, които да породят съмнения относно способността на НСА "Васил Левски" пълноценно да изпълнява функциите си в настоящата и следващата финансова година.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Николинка Любенова



РЕКТОР:

проф.Николай Изов, доктор

