

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчет за касовото изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове към 30.06.2016 г.

на ОУ “Бойчо Русев” – с. Преславен, общ.Стара Загора

ОУ “Бойчо Русев” с. Преславен е общинско училище и е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити съгласно т.20 от Решение № 868/01.03.2007г. на Общински съвет Стара Загора–считано от 01.04.2007 год. За бюджетната 2016 г. на училището е утвърден план в размер на 265697 лв. - Д.Д., в това число 5747 лв. преходен остатък от 2015 г.–средства по проект ИКТ и 15827 лв.- Дофинансиране.

През отчетния период на 2016 г. по плана настъпиха промени – допълнителни средства за пътуващи ученици – 6480 лв., корекция по Админ–1780 лв. и транспорт учители – 7125 лв. Приходите от субсидии постъпваха съобразно утвърдения план на училището за 2016 г.

Към 30.06.2016 г. в сметката на училището са постъпили 162303 лв. От тях 151749 лв. държавна дейност и 10554 лв.- общински приходи – дофинансиране, осчетоводени по § 61 09- „Вътрешни трансфери” и с/ка 7501 “Вътрешни касови трансфери”

Разпределени по дейности – както следва:

- 1.Държавна дейност „318 – Полудневна подготовка в училище на 5 и 6 год. деца” по план 26000 - усвоени 18234,28 лв.
- 2.Държавна дейност „322 – Общобразов. училища”– по план 232775 лв. - усвоени 125436,83 лв.
- 3.Дейност„322 –дофинансиране” – по план 15827 - усвоени 9421,42 лв.
- 4.Дейност „389 – Пътуващи ученици“ – 6480 лв.

Заплатите на персонала през изминалия отчетен период са начислявани съгласно действащото законодателство и изплащани ежемесечно. Към 30.06.2016 год. няма неизплатени заплати и училището няма задължения към служителите.

Осигурителните вноски върху заплатите са начислени съгласно действащите нормативни документи,като общо през отчетния период са начислени и

внесени следните осигурителни вноски: за ДОО -11335,80 лв., за УПФ - 3197,39 лв.; за ДЗПО-1843,64 лв. и ЗОВ – 4725,28 лв.

Към края на отчетния период училището няма задължения към НАП за осигурителни вноски и счетоводните сметки 4555,4557 и 4566, чрез които се отразяват задълженията за осигуровки са без остатъци.

Дължимият данък общ доход върху възнагражденията през 2016 г. е начислен и внесен.

Всички разходи са направени в съответствие с приетия бюджетен план за 2016 г., като своевременно са осчетоводявани в съответните счетоводни регистри съгласно счетоводната политика. Няма несъответствие по параграфи и отчетни сметки на направените разходи.

Първичните счетоводни документи постъпваха директно в училището. Няма неизплатени фактури и просрочени плащания.

Към 30.06.2016 год. по Проект BG051PO001-3.1.06 по ОП „РЧР” – целодневна организация на учебния процес няма движение, поради извършване на окончателните процедури за приключване на проекта.

Училището няма валутна или набирателна сметка.

Към 30.06.2016 год. в касата няма налични средства, а остатъкът по бюджетната сметка е в размер на 2730,47 лв., от които 1597,89 лв - Д.Д. и 1132,58 лв. О.Д.

Счетоводител.....
/С.Танева/

Директор:.....
/А.Буюклиева/

