

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчет за касовото изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове към 31.03.2018 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 от 01.03.2007 г. на Общински съвет Стара Загора–считано от 01.04.2007 год. За бюджетната 2018 г. на училището е утвърден план в размер на 276213 лв. - Д.Д. и 22330 лв.- Дофинансиране.

През отчетния период на 2018г. по плана настъпиха промени –средства за пътуващи ученици –2519 лв

Към 31.03.2018 г. в сметката на училището са постъпили 93539 лв., като 86095 лв. са финансиране държавна дейност и 7444 лв. 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 28852 - усвоени 8181.51 лв.
- 2.Държавна дейност „322 – Общообразов. училища” – по план 245566 лв. - усвоени 68221.85 лв.
- 3.Дейност„322 –дофинансиране” – по план 22330- усвоени 6923.72 лв.
- 4.Дейност „389 – Пътуващи ученици“ – получени и усвоени 2519 лв.
- 5.Държавна дейност „338 – Ресурсно подпомагане“-годишен план 1795 лв

Заплатите на персонала през изминалия отчетен период са начислявани съгласно действащото законодателство и изплащани ежемесечно. Към 31.03.2018 год. няма неизплатени заплати. Осигурителните вноски върху заплатите са начислени съгласно действащите нормативни документи,като общо през отчетния период са начислени и внесени следните осигурителни вноски: за ДОО -6912.32 лв., за УПФ -1771.19 лв.; за ДЗПО-1215.81 лв. и ЗОВ – 2783.71 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 2018 г. е начислен и внесен.

Всички разходи са направени в съответствие с приетия бюджетен план за 2018 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.

По стартиралия през 2016 г. Проект BG05M2OP001-2.004-0004 – «Твоят час», няма приход през отчетния период, а остатъкът от 2017 г. е 2854,69 лв.

Изразходвани са 2569.41 лв. за заплати и осигуровки.

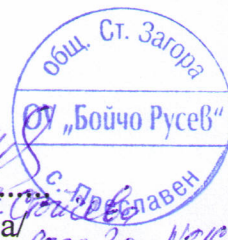
Приходите и разходите по проектите се отчитат в бюджетната сметка 4684 „Разчети за събрани приходи и извършени разходи за извънбюджетни с/ки на общини” и § 88-03. По разходни с/ки и подпараграфи разходите се отчитат по извънбюджетна с/ка. Към 31.03.2018 г. по горната сметка има наличност в размер на 285,28 лв.

Училището няма валутна или набирателна сметка.

Към 31.03.2018 год. в касата няма налични средства, а остатъкът по бюджетната сметка е в размер на 7978.22 лв.– 7172,66 лв.Д.Д.,520,28 лв.-О.Д. и 285,28 лв. по Проект „Твоят час“

Счетоводител:.....
/С.Танева/

Директор:.....
/А.Буюклиева/



Съгласно Зап. № 164/28.03.18