

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчет за касовото изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове към 30.06.2018 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 –4825 лв.,931 лв.от корекция по Админ,6717 лв.за пътуващи учители, 17920 лв. за деца в уязвими групи и 399,75 лв.от „спрени месечни помощи АСП“

Към 30.06.2018 г. в сметката на училището са постъпили 194450 лв., като 179663 лв. са финансиране държавна дейност , 14887 лв. дофинансиране – осчетоводени по § 61 09 – „ Вътрешни трансфери” и с/ка 7501 ”Вътрешни касови трансфери“ и 399,75 лв. от „спрени месечни помощи АСП“ , осчетоводени по § 61 01 – „ Получени трансфери” и с/ка 7522 ”Касови трансфери от/за бюджети и бюджетни организации“

Разпределени по дейности – както следва:

- 1.Държавна дейност „318 – Полудневна подготовка в училище на 5 и 6 год. деца” по план 30452- усвоени 13709.35 лв.
- 2.Държавна дейност „322 – Общообразов. училища”– по план 269934 лв. - усвоени 139140,97 лв.
- 3.Дейност„322 –дофинансиране” – по план 22330- усвоени 13750,09 лв.
- 4.Дейност „389 – Пътуващи ученици“ – получени и усвоени 4825 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 30.06.2018 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 -14026,88 лв., за УПФ -3903,76 лв.; за ДЗПО-2551,95 лв. и ЗОВ – 5663,41 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», през отчетния период са получени трансфери в размер на 2579 лв., а остатъкът от 2017 г. е 2854,69 лв. Изразходвани са 4930,60 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 30.06.2018 г. по горната сметка има наличност в размер на 503,09 лв.

Училището няма валутна или набирателна сметка.

Към 30.06.2018 год. в касата няма налични средства, а остатъкът по бюджетната сметка е в размер на 22387,45 лв.– 7172,66 лв. Д.Д., 1136,91 лв.- О.Д. и 503,09 лв. по Проект „Твоят час“

Счетоводител:.....
/С.Танева/

Директор:.....
/А.Буюклиева/

