

НАЦИОНАЛНА СПОРТНА АКАДЕМИЯ "В.ЛЕВСКИ"



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджетите, на извънбюджетните сметки и фондове и на сметките за чужди средства на НСА "Васил Левски" към 31.12.2013г.

Отчетът е изготвен съгласно указания на Министърство на финансите, дирекция "Държавно съкровище", дадени с ДДС № 10/18.12.2013г.

1. Отчет за касово изпълнение на бюджета по плана ЕБК - формуляр Б-3

1. Приходи

Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2013 г. е в размер на 6 104 774 лв. При уточнен годишен план за 2013г. 5 438 713 лв. изпълнението за отчетния период е 112,24 на сто.

Приходите за 2013 година са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§24-00 "Приходи и доходи от собственост" - общо 6 065 820 лв.

- §24-04 "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция"

общо 4 441 179 лв., които са от: такси за кандидатстване-студентска кампания 84 231 лв., такси за обучение на студенти, докторанти и специализанти 3 628 578 лв., приходи от следипломна квалификация, индивидуална специализация, защита на дисертация, рецензенти 233 384 лв., такси за курсове, конкурсни изпити 17 585 лв., приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари 780 лв., приходи от анализи, изследвания, експертизи и консултации 311 лв., приходи от продажба на учебници, справочници и други 18 026 лв., приходи от студентски общежития 150 980 лв., приходи от студентски столове -33587 лв., приходи от продажби в барчета 2 336 лв., приходи от спортни и други услуги 323 190 лв., административни такси и услуги 13 183 лв., приходи от ксерокс, факс, интернет 2182 лв.

- §24-05 "Приходи от наем на имуществото" общо 1 624 640 лв. в т.ч.: наем на студенти в студентски общежития 1 103 630 лв., наем застраховки 1 940 лв., платен наем за зали и терени 93 478 лв., наем от фирми 319 971 лв., ношувки на студенти в учебните бази 105 621 лв.

- §§ 24-08 е отчетен 1 лев приход от лихви по текущи банкови сметки;

- §28-00 "Тюби, санкции и наказаниялни лихви" 7 491 лв.;

- §36-00 "Други неданъчни приходи" общо 4 610 лв., в т.ч. реализирани курсови разлики по валутни операции -738 лв., приход от продажба на тържва документация 5 094 лв., приход от продажби бракувани активи за вторични суровини 254 лв.;

- §37-00 "Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите" общо 281 708 лв. По §37-01 Внесения ДДС е 253 486 лв.; по § 37-02 Внесения данък върху

приходите от стопанска дейност е 16 792 лв., по § 37-09 внесени други данъци 11 430 лв.;

-§45-00"Помоши, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната" 283 216 лв.;

-§46-00"Помоши, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина" 25 345 лв., в т.ч.:

3212.31 лв. – финално плащане по проект ЕАС-2010-1358;
8040.42 лв. – проект LANGO;
14092.36 – Insert - 2-PO - Леонардо Да Винчи.

Увеличението на приходите се дължи главно на увеличаване на събраните такси за обучение на студенти, докторанти и специализанти. През 2013г. са приети платено обучение в ОКС"Бакалавър" и ОКС"Магистър" по-голям брой студенти. В СДК /следдипломна квалификация/ през 2013г. са проведени по-голям брой курсове, респективно са участвали повече специализанти. СДК е платено обучение.

2. Разходи

Разходите по бюджета към 31.12.2013г. са в размер на 18 731 088 лв. и са разпределени по параграфи и подпараграфи на ЕБК за 2013 г. Уточненият годишен план е 23 578 073 лв. и изпълнението на разходите е 79,44 на сто.

Разходите за 2013 година са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:
- §01-00"Залати и възнаграждения за персонала, нает по трудови служебни правоотношения" 9 039 825 лв., които включват изплатените възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения;

§02-00"Други възнаграждения и плащания за персонала" 1 133 364 лв.
По този параграф са отразени:

§§ 02-01 Неплатен персонал нает по трудови правоотношения - изплатени възнаграждения на в размер на 90 601 лв.;
§§ 02-02 Персонал по извънтрудови правоотношения - изплатени възнаграждения в размер на 626 813 лв.;
§§ 02-05 Изплатени суми от СБКО в размер на 227 286 лв.
§§ 02-08 Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение - изплатени на служители с прекратени трудови правоотношения 173 456 лв.;
§§ 02-09 Други плащания и възнаграждения - обезщетения за временна нетрудоспособност на служители за сметка на работодателя 15 208 лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодателя" 1 527 254 лв. отчетени по подпараграфи, както следва:

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодателя за ДОО 984 370 лв.;
§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодателя 421 983 лв.;
§§ 05-80 Вноски за ДЗПО от работодателя 120 901 лв.;
Отчетените средства за осигурителни вноски от работодателя 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 5 213 694 лв.;
- През отчетния период при уточнен годишен план в размер на 5579 489 лв. за текуща издръжка по § 10-00 изпълнението е 93,44 на сто. Изпълнението по подпараграфи е, както следва:
- § 10-12 Медикаменти 4 898 лв.;
- § 10-13 Постелен инвентар и облекло 11 706 лв.;
- § 10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките 183 541 лв.;
- § 10-15 Материали - отчетени са разходи за канцеларски материали и материали за поддръжка 580 268 лв.;
- § 10-16 Вода, горива и енергия 2 273 429 лв. в т.ч.:
 - разходи за вода 316 897 лв.
 - разходи за горива 228 830 лв.
 - разходи за ел.енергия 1 001 800 лв.
 - разходи за топлоенергия 782 717 лв.
 - възст. разходи за ел.енергия, вода и топлофикация -56 815 лв.
- § 10-20 Разходи за външни услуги 1 227 503 лв., в т.ч.:
 - разходи за охрана - 599 417 лв.
 - абонаментно поддържане на чистота 71 460 лв.
 - трюдова медицина 14 940 лв.
 - абонаментна такса за асансьори 25 830 лв.
 - абонаментна такса за поддръжка 1 149 лв.
 - дезинсекция и деритизация 4 673 лв.
 - акредитация 14 400 лв.
 - участие на студенти в състезания 99 475 лв.
 - СОТ охрана каси 900 лв.
 - СОТ изграждане 1 804 лв.
 - ГТТ-1 021 лв.
 - консултация и изработване на лична регулация и ПВП Несебър 15 000 лв.
- абонамент списания и периодика 24 452 лв.
- изработка логотипи 7 440 лв.
- пране 22 277 лв.
- изработка, редактиране и печат на списания - 22 604 лв.
- услуга - транспорт - 9 249 лв.
- изработка на главни книги 4 381 лв.
- други разходи / услуги 19 998 лв.
- доставка на интернет 9 360 лв.
- абонаментно поддържане на сайт 7 200 лв.
- пенова информация 1 579 лв.
- абонамент за телевизия 1 451 лв.
- издаване на КЕП 462 лв.
- пощенски услуги 4 763 лв.
- телефонни разговори - 62 979 лв.
- възстановени телефонни разговори - 33 320 лв.

§52-00"Придобиване на ДМА" 313 918лв.;

ЦНПДС.

журналистика; ремонт на УБ"Проф.Иван Стайков"-Витоша; ремонт на кабинет
бл.61 и бл.70; ремонт на вентилационна система в МФСЗ; изграден кабинет по
град; полого покритие на хандбална зала; лимоотводни врати на общежития
на УБ"Проф.Иван Стайков"-Витоша; дървена настилка на МФСЗ - Студентски
бунтала и общежитие на ВУСБ Несебър; доставка и монтаж на стълбове на лифт
бани на общежития на бл.61; ремонт на стол на ВУСБ Несебър; ремонт на
През 2013г. са отчетени: ремонт ВИК на общежития бл.15; ремонт на
§51-00"Основен ремонт на ДМА" 886 637лв.;

§46-00"Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и
дейности" 5 624лв.;

§40-00"Стипендии" общо 565 945 лв., в т.ч.
- изплатени стипендии от преобладаващата за 2013г. субсидия 378084лв.;
- изплатени стипендии от дарени средства за м.12.2013г. 3200лв.;
- изплатени стипендии по Международни програми 184661лв.

§§ 10-92 Разходи за глоби, неустойки, наказаниялни лихви и съдебни
обезщетения - отчетени 41 142 лв. в т.ч.:

- §§ 10-69 Други финансови услуги 349 лв.;

- §§ 10-62 Застраховки - отчетени 11 558 лв. застраховки на служителите
и служебните автомобили;

- §§ 10-52 Краткосрочни командировки в чужбина общо 178 230лв.;

- §§ 10-51 Командировки в страната общо 176 661лв.;

- §§ 10-40 Платени данъци, мита и такси 410 545 лв.

-§§10-30 Текущ ремонт – отчетени са текущи ремонти на сградите,
служебни автомобили, инсталациите и оборудването на стойност - 113 864 лв.;

44 376 лв.

- разходи по договори с партньори по международни програми и проекти
- проучване за изграждане на спортна база 2 400 лв.
- изготвяне на правна рамка 10 200 лв.
- изготвяне на мотивирано искане 36 000 лв.
- консултация 2 310 лв.
- техническо обслужване и преглед 1 374 лв.
- абонаментно правно обслужване 22 320 лв.
- транспорт и карти за пътуване 23 026 лв.
- разходи за поддръжка на софтуер 19 701 лв.
- извънгаранционна поддръжка на компютри 24 166 лв.
- абонамент касови апарати 2 510 лв.
- обучение, семинари и такси правопомощни 24 176 лв.



По §§52-01, 52-03, 52-04, 52-05 и 52-06 са отчетни закупените през годината комютри и хардвер, оборудване, машини и сгоржениа, лодка и ремарке, стопански инвентар и инфраструктурни обекти.

§53-00"Придобиване на НМДА" 19 785 лв.;
Параграфът включва придобити програмни продукти, софтвер за видеоанализ, ледоводна система, III Омекс 2000.

§55-00"Капиталови трансфери" 25 042лв.
Основен ремонт на канализацията на УБ Боровец.

Разходи по дейности:
1162 Научно изследователско дело - няма отчетени разходи за 2013г.
3332 Общекития 3 331 925лв.
3336 Столове 457 156лв.
3341 Академии, университети и висши училища 14 646 813лв.
3388 Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина 295 194лв.

3. Трансфери

Трансферите към 31.12.2013 г. са отчетени, както следва:
-§§32-30"Получени трансфери /субсидии/ от РБ за държавните висши училища" 10 925 984 лв.;

- § 61-00"Трансфери /субсидии, вноски / между бюджетни /нето/" 263 445 лв. получени трансфери от Център за развитие на човешките ресурси в т.ч.: по сектора на програма "Еразъм" 200 979 лв.; по програма "Леонардо да Винчи" 62 466 лв.;

- § 69-00"Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" общо нула лв.:
§§69-01Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица 834 267;
§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за а ДОО 1 715 734лв.;

§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване 701 094лв.;
§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване 215 896лв.;

§§69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци 71149лв. от ИБСФ;
§§ 69-09"Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" (-) -3 538 140 лв.

4. *Операции с финансови активи и пасиви*
Общо операциите с финансови активи и пасиви са в размер на 1 436 885 лв., в т.ч.:
- §§ 88-03 Средства на разпореджидане предоставени/сбрани от/за извънбюджетни сметки (+/-) -332 814лв.;





- §§ 89-03 Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за постигнати резултати и данъци – 68 996 лв.;

- § 93-00 Друго финансиране нето(+/-) 22 518 ;

- § 95-00 Депозити и средства по сметки - нето(+/-) 505 лв.;

- § 96-00 Депозити и сметки консолидирани с системата на Единната сметка нето (+/-) 1 815 672 лв. /разлика между §§96-01Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период +6 749 116 лв. и §§96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода -4 933 444 лв. /

II. Отчет за извънбюджетните сметки на генерационни на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд по линия ЕБК – формуляр ИБСФ-3-КСФ

I. Приходи
Към 31.12.2013г. по раздел I Приходи на Отчета за касовото изпълнение на извънбюджетните сметки не са отчетени приходи.

2. Разходи
Разходите в размер на 871 863 лв. са отчетени, както следва:
- § 01-00 "Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 89 785 лв.;

- § 02-00 "Други възнаграждения и плащания на персонала" 38 025 лв.;

- § 05-00 "Задължителни осигурителни вноски от работодателя" 8 139 лв.;

- § 10-00 "Издръжка" 2 754 лв.;

- § 40-00 "Стипендии" 530 840 лв.

§§53-09 Придобиване на други НМА – отчетена сума 202 320 лв., "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
По §63-00 "Трансфери /субсидии, вноски/ между извънбюджетни сметки/фондове /нето/ са отчетени получени трансфери в размер на 539 049 лв., в т.ч.:

- §§63-01 - получен трансфер от МОН по проект "Студентски стипендии" 416 319,50 лв.;

- §§63-01 - получен трансфер от МОН по проект "Студентски практики" 122 730,00 лв.

4. Операции с финансови активи и пасиви
По §§ 88-03 Средства на разпореджане преобладаващи/сбрани от/за извънбюджетни сметки(+/-) е отчетена 332 814 лв. по ИБСФ.

III Отчет за касово изпълнение на бюджета по глава ББК – формуляр
ИДСФ-3 с код 33
I Приход

Към 31.12.2013г. по раздел I Приходи на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отчетени приходи.

3. Трансфери
Към 31.12.2013г. 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 31.12.2013г. са отразени парични потоци, както следва:

-§§ 93-10 "Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)" +71 984 лв.;
- § 96-00 "Депозити и сметки консолидирани в системата на "Единната сметка" – нето (+/-) -71 984 лв./разлика между §§96-01Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период +201 678лв. и §§96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода -273 662лв. /.

IV Извършени корекции по бюджета за 2013година.

1. В ОКИ към 31.10.2013г. са извършени вътрешно компенсирани промени по бюджета на кредитите между елементите по Единната бюджетна класификация в частта на разходите на основание докладна записка №6939/06.11.2013г. на главния счетоводител и Решение по т.4 от Протокол №16/07.11.2013г. на Академичния съвет на НСА"Васил Левски". Промени са извършени по §02-00 Други възнагралжения и плащания на персонала и §10-00 Издръжка.

2. В ОКИ към 31.12.2013г. са извършени вътрешно компенсирани промени по бюджета на кредитите между елементите по Единната бюджетна класификация в частта на разходите на основание докладна записка № СЛ-152/04.02.2014г. на главния счетоводител и Решение от 13.02.2014г. на Академичния съвет на НСА"Васил Левски". Промени са извършени в увеличаване на плана на §53-00 Придобиване на НДМА и §55-00 Капиталови трансфери и в намаляване на §52-19 Придобиване на други ДМА и §51-00 Основен ремонт на ДМА.

Извършените вътрешно компенсирани промени са в рамките на предвидения бюджет за 2013г. Необходимостта от тях се дължи на несъответствия между планираните и действително изразходените средства по отделните параграфи подпараграфи.

V Разшифровки и друга информация
Представени са разшифровки по §§10-98"Други неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи", §§24-04"Нетни приходи от продажби на





услуги, стоки и продукция", по §36-19"Друти неданъчни приходи", по §51-00"Основен ремонт на ДМА", по §52-00"Придобиване на ДМА", по §53-00"Придобиване на ДМА", §55-00"Капиталови трансфери", §88-03, Средства на разпореджане предоставени/сборани от/за извънбюджетни сметки";

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 31.12.2013г..
Представена е информация за постите ангажименти и възникналите задължения в съответствие с изискванията на ДДС №4/2010г.

Г.Л.СЧЕТОВОДИТЕЛ:
(Николинка Любенова)



РЕКТОР:
(дон. Пенчо Тешев, доктор)