

НАЦИОНАЛНА СПОРТНА АКАДЕМИЯ "В.ЛЕВСКИ"



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчет за касовото изпълнение на бюджета /Б-3/, отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд /СЕС-3-КСФ/, отчет за други средства от Европейския съюз /СЕС-3-ДЕС/, отчет за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства /Б-3 с код 33/ на НСА „Васил Левски“ към 31.12.2015г.

Отчетът е изготвен съгласно указания на Министерство на финансите, дирекция „Държавно съкровище“, дадени с ДДС № 14/ 21.12.2015г. и указания от МОН за представяне на годишен финансов отчет за 2015г. с изх.№9104-13/19.01.2016г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета /Б-3/, отчетът за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд /СЕС-3-КСФ/, отчетът за други средства от Европейския съюз /СЕС-3-ДЕС/, отчетът за касово изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства /Б-3 с код 33/ на НСА „Васил Левски“ са изготвени в лева.

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

1.Приходи

Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2015г. е в размер на **5 641 692 лв.** При уточнен годишен план за 2015г. 5 846 000 лв. изпълнението за отчетния период е 96,51 на сто.

Приходите за 2015 година са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§24-00“Приходи и доходи от собственост“ общо 5 649 854 лв.

§§24-04”Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция” общо 4 117 522 лв., които са от: такси за кандидат-студентска кампания 75 935 лв., такси за обучение на студенти, докторанти и специализанти 3 281 667 лв., приходи от следдипломна квалификация, индивидуална специализация, защита на дисертация, рецензенти 201 114 лв, приходи от такси за курсове, конкурсни изпити 8 396лв., приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари 850лв., приходи от анализи, изследвания, експертизи и консултации 2 458лв.; приходи от продажба на учебници, справочници и други 16 246 лв., приходи от студентски общежития 112 974 лв., приходи от студентски столове - 24 056 лв., приходи от продажби в барчета 1 273 лв., приходи от продажба на стоки, материали, медикаменти 4 000лв., приходи от спортни и други услуги 307 785 лв., административни такси и услуги 126 754 лв., приходи от ксерокс, факс, интернет 2 126лв.;



§§24-05"Приходи от наеми на имущество" общо 1 532 330 лв. в т.ч.: наем на студенти в студентски общежития 1 023 887 лв., платен наем за зали и терени 73 862лв., наем от фирми 332 558 лв., наем басейн Мадара 4 760лв., наем застрахователи 1 120лв., нощувки на студенти в учебните бази 96 143 лв.;

§§24-08"Приходи от лихви по текущи банкови сметки" 2 лв.;

§28-00"Глоби, санкции и наказателни лихви" 18 979 лв.;

§36-00"Други неданъчни приходи" общо 10 556лв., в т.ч. по §§36-01 „Реализирани курсови разлики по валутни операции" -1 034 лв., по §§36-11"Получени застрахователни обезщетения за ДМА" 7979лв. и по §§ 36-19 „Други неданъчни приходи" 3 611лв. от депозити от студентски общежития;

§37-00"Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите" общо - 355 328 лв. По §§37-01"Внесен ДДС" -322 883 лв.; по §§ 37-02"Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия" -21 457лв.; §§ 37-09"Внесени други данъци, такси и вноски в/у продажбите"(-) -10 988лв.

§45-00"Помощи и дарения от страната" 316 881 лв.;

§46-00"Помощи и дарения от чужбина" 750 лв.;

2. Разходи

Разходите по бюджета към 31.12.2015г. са в размер на **19 214 675** лв. и са разпределени по параграфи и подпараграфи на ЕБК за 2015г. Уточненият годишен план е 22 468 897 лв. и изпълнението на разходите е 85.52 на сто.

Разходите за 2015 година са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§01-00"Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 9 234 368 лв., които включват изплатените възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения;

§02-00"Други възнаграждения и плащания за персонала" 1 239 230 лв.;

§§02-01" Нещатен персонал нает по трудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 122 359 лв.;

§§02-02"Персонал по извънтрудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 617 302 лв.;

§§02-05 „Изплатени суми от СБКО" в размер на 244 097 лв.;

§§02-08"Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение" - изплатени на служители с прекратени трудови правоотношения 237 683 лв.;

§§02-09"Други плащания и възнаграждения" - обезщетения за временна нетрудоспособност на служители за сметка на работодателя 17 789 лв.;



§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодатели" 1 631 107 лв. отчетени по подпараграфи, както следва:

§§05-51"Осигурителни вноски от работодатели за ДОО" 1 042 748 лв.;

§§05-60"Здравноосигурителни вноски от работодатели" 447 592 лв.;

§§05-80,"Вноски за ДЗПО от работодатели" 140 767 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 4 276 930 лв.;

През отчетния период при уточнен годишен план в размер на 4 420 406 лв. за текуща издръжка по § 10-00 изпълнението е 96,75 на сто.

Изпълнението по подпараграфи е, както следва:

§§10-12"Медикаменти" 10 796 лв.;

§§10-13" Постелен инвентар и облекло" 15 226 лв.;

§§10-14"Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките" 150 166 лв.;

§§10-15"Материали - отчетени са разходи за канцеларски материали и материали за поддръжка" 453 216 лв.;

§§10-16" Вода, горива и енергия" 1 938 888 лв. в т.ч.:

- разходи за вода 225 562 лв.;
- разходи за ел.енергия 872 044 лв.;
- разходи за топлоенергия 762 187 лв.;
- възст. разходи за ел.енергия, вода и топлофикация - 68 514 лв.;
- горива 147 609 лв.;

-§§10-20 Разходи за външни услуги 1 163 155 лв., в т.ч.:

- правно обслужване 102 160 лв.;
- разходи за охрана 566 161 лв.;
- абонаментно поддържане на чистота 50 102 лв.;
- абонаментна такса за асансьори 23 760 лв.;
- дезинсекция и дератизация 8 040 лв.;
- пране 19 402 лв.;
- услуга транспорт 12 155 лв.;
- доставка на интернет 9 219 лв.;
- абонамент поддръжка сайт 8 546 лв.;
- разходи за акредитация 7 000 лв.;
- изработка, предпечат, печат на списания и др 26 940 лв.;
- изработка и дизайн на плакети 1 632 лв.;
- пощенски услуги 2 892 лв.;
- плащане по договор трудова медицина и 7 000 лв.;



измерване параметри на околна среда	109 954 лв.;
- телефонни разговори	/ - 84 193 /лв.;
- възстановени телефонни разговори	33 367 лв.;
- обучение, семинари и такси правоучастие	6 431 лв.;
- карти пътуване	38 004 лв.;
- други разходи / услуги	30 503 лв.;
- извънгаранционна поддръжка на компютри	23 885 лв.;
- участие на студенти в състезания	15 772 лв.;
- абонаментна услуга счетоводен продукт	5 710 лв.;
- наем хангари	9 531 лв.;
- абонаментна поддръжка др.софтуери	1 714 лв.;
- ценова информация	26 976 лв.;
- съставяне техн.паспорти и сертификати	60 500 лв.;
- едногодишен наем плаж	5 100 лв.;
-отсичане и извозване опасни дървета	6 465 лв.;
-кабелна телевизия и доизгр.оптична свързаност	19 658 лв.;
-абонамент за руски и западни издания	8 766 лв.;
- направа просека под далекопровод Витоша	

§§10-30“Текущ ремонт“ - отчетени са текущи ремонти на сградите, служебни автомобили, инсталациите и оборудването на стойност 157 177 лв.;

§§10-51“ Командировки в страната“ общо 197 620лв.;

§§10-52“Краткосрочни командировки в чужбина“ общо 160 341лв.;

§§10-62“Застраховки“ - отчетени 18 753 лв. застраховки на сгради и служебни автомобили;

§§10-69“Други финансови услуги“ 687 лв.;

§§10-92“Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения“ - отчетени 10 905 лв.;

§19-00“ Платени данъци, такси и административни санкции“ 288 463 лв., в т.ч. §§“19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ 6 005лв. и § 19-81“Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ 282 458лв. ;

§40-00“Стипендии” общо 435 639 лв., в т.ч.

- изплатени стипендии от предоставената за 2015г. субсидия 429 639лв.;
- изплатени стипендии от дарени средства през 2014г. 6 000лв.;

§46-00“Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” 4 994 лв.;

§51-00“Основен ремонт на ДМА” - за 2015г. са отчетени разходи за основен ремонт в размер на 1 812 282лв.;



§52-00"Придобиване на ДМА" 275 015 лв.;
По §§52-01, 52-03 и 52-05 са отчетени закупени компютри и хардуер,
оборудване, машини и съоръжения и стопански инвентар;

§53-00"Придобиване на НМДА" 16 647 лв.;
Параграфът включва придобити софтуери и лицензи;

Разходи по дейности:

3332 Общежития 3 237 297 лв.

3336 Столове 407 281 лв.

3341 Академии, университети и висши училища 15 570 097 лв.

3. Трансфери

Трансферите към 31.12.2015г. в размер на 11 553 297лв. са отчетени,
както следва:

§§32-30"Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ"
11 547 361 лв.;

§61-00"Трансфери между бюджети (нето)" 5 936лв.

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

§§69-01"Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите
лица" 862 974лв.;

§§69-05"Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО" 1 810 619 лв.;

§§69-06"Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно
осигуряване" 744 386лв.;

§§69-07"Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително
задължително пенсионно осигуряване" 251 384лв.;

§§69-08" Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци"
15 637лв.;

§§69-09" Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски
и данъци" -3 685 000лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

Общо операциите с финансови активи и пасиви са в размер на 2 019 686
лв., в т.ч.:

§§88-03"Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за
средствата от Европейския съюз (+/-)" 45 488лв.;

§§89-03"Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети
осигурителни вноски и данъци" -78 586 лв.;

§93-00 „Друго финансиране нето(+/-)" 3 179 ;

§95-00 „Депозити и средства по сметки - нето(+/-)" -10 926лв.;



§96-00, Депозити и сметки консолидирани с системата на Единната сметка нето (+/-), 2 060 531 лв. /разлика между §§96-01"Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период(+)" +4 905 576 лв. и §§96-07"Наличност по левови срочни депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода(-)" -2 845 045 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. През 2015г. за НСА "Васил Левски" те са следните:

- писмо от МОН изх.№ 0425-45/20.04.2015г. и наш вх.№ 411/22.04.2015г. - намаление на разходите за издръжка и други текущи разходи и намаление на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за издръжка на обучението със 728.00лв.;
- писмо от МОН изх.№9104-71/31.08.2015г. и наш вх.№ 853/02.09.2015г. - увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи, увеличение на предоставени субсидии от ДБ за БАН и ДВУ в частта получени трансфери от ДВУ и БАН и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за други трансфери със 7 215.00лв.;
- писмо от МОН изх.№ 0425-109/08.12.2015г. и наш вх.№ 1271/14.12.2015г. - намаление на разходите за издръжка и други текущи разходи и намаление на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за присъщата на висшето училище научна или художествено-творческа дейност и за издаване на учебници с 24 926.00лв.;

Промените са приети на заседания на Академичния съвет и са отразени по бюджета за 2015г. В МОН за представени актуализирани месечни разпределения на корекциите по бюджета.

II. Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд /СЕС-3-КСФ/.

1. Приходи

Към 31.12.2015г. по раздел I Приходи на Отчета за касовото изпълнение не са отчетени приходи.

2. Разходи

Разходите в размер на 412 982 лв. са отразени, както следва:

§01-00"Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 35 081 лв.;

§02-00"Други възнаграждения и плащания на персонала" 16 823лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодателя" 5 854 лв.;

§10-00 „Издръжка" -856лв.;

§40-00"Стипендии" 356 080 лв.;



3. Трансфери

Операциите по извършените трансфери са в общ размер на 345 958 лв.

§§62-00"Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС /нето/" - 145 лв., в т. ч.:

§§62-01"Получени трансфери (+)" -145лв. по проект"Студентски стипендии;

§§63-00"Трансфери между сметки за средствата от ЕС /нето/" - отразени получени трансфери в размер на 346 103 лв., в т.ч.:

§§63-01"Получени трансфери (+)" - получени трансфери от МОН в размер на 346 103 лв. /331 073лв. по проект"Студентски стипендии" и 15 030лв. по проект"Студентски практики";

4. Операции с финансови активи и пасиви

Операциите с финансови активи и пасиви са в общ размер 67 024лв.;

§§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата за ЕС (+/-) - отразена сумата 52 596лв.

§§ 89-03 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - отразена сума 14 428лв.

III. Отчет за други средства от Европейския съюз /СЕС-3-ДЕС/ - международни програми.

1. Приходи

§45-00"Помощи и дарения от страната" 800 лв;

§46-00" Помощи и дарения от чужбина" 85 947лв;

2. Разходи

Разходите в размер на 197 103 лв. са отразени, както следва:

§02-00"Други възнаграждения и плащания на персонала" 20 599 лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодателя" 1 575 лв.,

§10-00 „Издръжка" 174 929лв., в т.ч.:

§§10-15"Разходи за материали" 1 493 лв.;

§§10-20"Разходи за външни услуги" 4 768 лв.;

§§10-52"Краткосрочни командировки в чужбина" общо 168 632лв.;

- стипендии 151 044лв.;

- командировки в чужбина 17 588лв.;

§§10-62"Разходи за застраховки" 36 лв.;

3. Трансфери

§§63-01 - получени трансфери от ЦРЧР в размер на 204 252лв., в т.ч. по проект Леонардо Да Винчи 16 865лв.; по проект Еразъм+ 187 387лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

Операции с финансови активи и пасиви с общ размер на -93 896 лв.;

§§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата за ЕС (+/-) - отразена сума -98 084лв.;

§§ 89-03 Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци - отразена сумата 4 188лв.



IV. Отчет за касово изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства/Б-3 с код 33.

1. Приходи

Към 31.12.2015г. по раздел I Приходи.на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отчетени приходи.

2. Разходи

Към 31.12.2015г. по раздел II Разходи.на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отчетени разходи.

3. Трансфери

Към 31.12.2015г. 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 31.12.2015г.са отразени парични потоци, както следва:

§§93-10 "Чужди средства от други лица /небюджетни предприятия и физически лица/ (+/-)" -17 205 лв.;

§96-00"Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка” – нето (+/-)“ 17 205 лв. /разлика между §§96-01"Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+)" +256 522 лв. и §§96-07"Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-)" -239 317лв. /.

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 към 31.12.2015г.

Представени са разшифровки по §§24-04"Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция", по §§32-30"Получени трансфери /субсидии/ от РБ за ДВУ"; по §§36-19"Други неданъчни приходи", §02-00"Други възнаграждения и плащания за персонал", по §51-00"Основен ремонт на ДМА", §52-00"Придобиване на ДМА", по §53-00"Придобиване на НДМА".

Представени са: Справка за задължения към доставчици на разпоредители с бюджет, Разшифровка на трансферни операции и субсидии, Справка за просрочени вземания и задължения, Справка за средносписъчения брой на персонала и начислените средства за работна заплата през 2015 година, Справка за отчетените средства по§69-05 от ЕБК към 31.12.2015г.

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

През 02 тримесечие на 2015г. / месец май/ Национална спортна академия „Васил Левски“ въведе картови разплащания 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. Подготвена е и представена в МОН конкретна допълнителна 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 към 31.12.2015 година. С цел гарантиране прилагането на новия 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 8-те обекта, работещи с терминални устройства ПОС.



ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Николинка Любенова

РЕКТОР

проф. Пенчо Генев, доктор

