

НГСЕИ - Пловдив

Съставител (предприятие, поделение)
гр. Пловдив, ул. "Петко Д. Петков" № 8

ЕИК/БУЛСТАТ

000 458 930

КОД ПО ЕБК

1 8 0 0

e-mail

ngsei_plovdiv@abv.bg

телефони:

879148822

БАЛАНС на

НГСЕИ - Пловдив

към 30 юни 2014 г.

/сборен/ (в хил. лева)

Актив

Актив

| Раздели, групи, статии | Шифър | I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ" | | II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ" | | III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" | | IV. ВСИЧКО | |
|--|-------------|------------------------------|--------------|--|--------------|---|--------------|----------------|--------------|
| | | Начален баланс | Краен баланс | Начален баланс | Краен баланс | Начален баланс | Краен баланс | Начален баланс | Краен баланс |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| I. Дълготрайни материални активи | | | | | | | | | |
| 1. Сгради | 0011 | 139 | 139 | | | | | 139 | 139 |
| 2. Компютри, транспортни средства, оборудване | 0012 | 75 | 75 | | | | | 75 | 75 |
| 3. Стопански инвентар и други ДМА | 0013 | 17 | 17 | | | | | 17 | 17 |
| 4. ДМА в процес на придобиване | 0014 | 11 | 22 | | | | | 11 | 22 |
| 5. Инфраструктурни обекти | 0015 | | | | | | | | |
| 6. Активи с историческа и художествена стойност и книги | 0016 | | | | | | | | |
| 7. Земи, гори и гранични насаждения | 0017 | | | | | | | | |
| Общо за група I: | 0010 | 242 | 253 | | | | | 242 | 253 |
| II. Нематериални дълготрайни активи | 0020 | 3 | 3 | | | | | 3 | 3 |
| III. Краткотрайни материални активи | | | | | | | | | |
| 1. Материали, продукция, стоки, незавършено производство | 0031 | 2 | 2 | | | | | 2 | 2 |
| 2. Други краткотрайни материални активи | 0032 | | | | | | | | |
| Общо за група III: | 0030 | 2 | 2 | | | | | 2 | 2 |
| IV. Разходи за бъдещи периоди | 0040 | | | | | | | | |
| Общо за раздел "А": | 0100 | 247 | 258 | | | | | 247 | 258 |
| Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| I. Дялове, акции и други ценни книжа | | | | | | | | | |
| 1. Дялове и акции | 0051 | | | | | | | | |
| 2. Държавни/общински ценни книжа | 0052 | | | | | | | | |
| 3. Облигации и други ценни книжа | 0053 | | | | | | | | |
| Общо за група I: | 0050 | | | | | | | | |
| II. Вземания от заеми | | | | | | | | | |
| 1. Дългосрочни вземания по заеми | 0061 | | | | | | | | |
| 2. Краткосрочни вземания по заеми | 0062 | | | | | | | | |
| Общо за група II: | 0060 | | | | | | | | |
| III. Други вземания | | | | | | | | | |
| 1. Публични държавни/общински вземания | 0071 | | | | | | | | |
| 2. Вземания от клиенти | 0072 | | | | | | | | |
| 3. Предоставени аванси | 0073 | | | | | | | | |
| 4. Подотчетни лица | 0074 | | | | | | | | |
| 5. Вземания по заеми между бюджетни предприятия | 0075 | | | | | | | | |
| 6. Други вземания | 0076 | | 4 | 1 | | | | 1 | 4 |
| Общо за група III: | 0070 | | 4 | 1 | | | | 1 | 4 |
| IV. Парични средства | | | | | | | | | |
| 1. Парични средства в брой | 0081 | | | | | | | | |
| 2. Парични средства в банкови сметки | 0082 | | | | | | | | |
| Общо за група IV: | 0080 | | | | | | | | |
| Общо за раздел "Б": | 0200 | | 4 | 1 | | | | 1 | 4 |

| | | | | | |
|--|-------------|-----------------|----------------------|----------------|------------------------|
| НГСЕИ - Пловдив | | ЕИК/БУЛСТАТ | 000 458 930 | КОД ПО ЕБК | 1 8 0 0 |
| Съставител (предприятие, поделение) | | e-mail | ngsei_plovdiv@abv.bg | телефони: | 879148822 |
| гр. Пловдив, ул. "Петко Д. Петков" № 8 | | | | | |
| БАЛАНС на | | НГСЕИ - Пловдив | към | 30 юни 2014 г. | /сборен/ (в хил. лева) |
| Сума на актива | 0300 | 247 | 262 | 1 | 248 262 |
| В. ЗАБАЛАНСОВИ АКТИВИ | 0350 | 109 | 109 | 3 3 | 112 112 |

Пасив

Пасив

| Раздели, групи, статии | Шифър | I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ" | | II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ" | | III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ ИДЕЙНОСТИ" | | IV. ВСИЧКО | |
|--|-------------|------------------------------|--------------|--|--------------|--|--------------|----------------|--------------|
| | | Начален Баланс | Краен Баланс | Начален Баланс | Краен Баланс | Начален Баланс | Краен Баланс | Начален Баланс | Краен Баланс |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ | | | | | | | | | |
| 1. Разполагам капитал | 0401 | 208 | 241 | | 1 | | | 208 | 242 |
| 2. Прираст/намаление в нетните активи от минали години | 0402 | 5 | | | | | | 5 | |
| 3. Прираст/намаление в нетните активи за периода | 0403 | 29 | 21 | 1 | (5) | | | 30 | 16 |
| Общо за раздел "А": | 0400 | 241 | 262 | 1 | (4) | | | 242 | 258 |
| Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ | | | | | | | | | |
| I. Дългосрочни задължения | | | | | | | | | |
| 1. Дългосрочни задължения по емисии на ценни книжа | 0511 | | | | | | | | |
| 2. Дългосрочни задължения по получени заеми | 0512 | | | | | | | | |
| 3. Други дългоср. з-ния - финансов лизинг и търг. кредит | 0513 | | | | | | | | |
| Общо за група I: | 0510 | | | | | | | | |
| II. Краткосрочни задължения | | | | | | | | | |
| 1. Краткоср. задължения по заеми и емисии на ценни книжа | 0521 | | | | | | | | |
| 2. Задължения към доставчици | 0522 | | | | | | | | |
| 3. Получени аванси | 0523 | | | | | | | | |
| 4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии, субсидии | 0524 | | | | | | | | |
| 5. Задължения за данъци, мита и такси | 0525 | 0 | | | | | | 0 | |
| 6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО | 0526 | | | | | | | | |
| 7. Задължения към персонала | 0527 | | | | | | | | |
| 8. Задължения по заеми между бюджетни предприятия | 0528 | | | | | | | | |
| 9. Други краткосрочни задължения | 0529 | 4 | | | 4 | | | 4 | 4 |
| Общо за група II: | 0520 | 4 | | | 4 | | | 4 | 4 |
| III. Провизии и приходи за бъдещи периоди | | | | | | | | | |
| 1. Провизии за задължения | 0531 | 2 | | | | | | 2 | |
| 2. Приходи за бъдещи периоди | 0532 | | | | | | | | |
| Общо за група III: | 0530 | 2 | | | | | | 2 | |
| Общо за раздел "Б": | 0500 | 6 | | | 4 | | | 6 | 4 |
| Сума на пасива | 0600 | 247 | 262 | 1 | | | | 248 | 262 |
| В. ЗАБАЛАНСОВИ ПАСИВИ | 0650 | 27 | 16 | | | | | 27 | 16 |

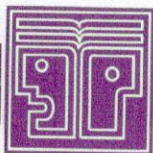
Дата:

00.04.1820 г.

Главен счетоводител:

Ръководител:





ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА НГСЕИ – ПЛОВДИВ
КЪМ 30.06.2014 ГОДИНА

Национална гимназия за сценични и екранни изкуства, гр. Пловдив е държавно училище и обхваща ученици от VIII до XII клас включително, които получават III –та професионална квалификационна степен. Формите на обучение са дневна и самостоятелна.

Профили: Театрален, кино и телевизионен декор, Грим и перуки, Художествено осветление за театър, кино и телевизия, Сценичен костюм, Театрална кукла, Актьорство за драматичен театър, Актьорство за куклен театър. Приемът се извършва след явяване на кандидатите на конкурсни изпити; две паралелки – четири специалности.

Училището е основано през 1975 година с Указ на министъра на образованието и на социалното министерство. Училището е единствено по рода си в страната. Подготвя изпълнителски кадри за театър, кино и телевизия и за всички други сценични изкуства.

Национална гимназия за сценични и екранни изкуства е второстепенен разпоредител с бюджетни кредитите към Министерството на културата. Бюджетът се формира от утвърдена държавна субсидия, трансфери за поети осигурителни вноски и собствени приходи.

Финансово-счетоводната дейност на НГСЕИ – Пловдив през 2014г. е организирана съгласно Закона за устройство на държавния бюджет, Закона за държавния бюджет на Република България за 2014г., Постановление № 3 на Министерския съвет от 15 януари 2014г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2014г., Закона за народната просвета, както и издадените вътрешни нормативни документи във връзка с функционирането на Системата за финансово управление и контрол.

Шестмесечният счетоводен отчет на НГСЕИ – Пловдив към 30.06.2014г. е разработен на основание Закона за счетоводството, Сметкоплан на бюджетните организации и Счетоводната политика на НГСЕИ – Пловдив.

При изготвянето на финансовия отчет са спазени указанията, дадени от Министерството на финансите в ДДС № 4/01.04.2010г., ДДС № 20/14.12.2004г. за

прилагането на Националните счетоводни стандарти в бюджетните предприятия, ДДС № 06/30.06.2014г. за изготвянето и представянето на оборотните ведомости към 30.06.2014г., както и всички указания на Министерството на културата.

Формата и съдържанието на шестмесечния финансов отчет е определена съгласно т.15 от Заповед № ЗМФ 60/20.01.2005г. на министъра на финансите и включва:

1. Обобщен баланс в лева;
2. Обобщен баланс в хиляди лева;
3. Обобщена оборотна ведомост преди операциите по годишното приключване;
4. Оборотна ведомост отчетна група /стопанска област/ „Бюджети“;
5. Оборотна ведомост отчетна група /стопанска област/ „Извънбюджетни сметки и фондове“;
6. Справка „Retain-earnings-2012“ – във връзка с предходната година – сметки от групи 10, 11 и раздели 6 и 7 – крайни салда преди приключвателните операции; сметки от групи 12 и 13 – нетно салдо на сметки от раздели 6 и 7;
7. Обяснителна записка;
8. Декларация, удостоверяваща, че изпратените по електронната поща данни и тези от хартиения носител са идентични с данните от счетоводната система;
9. Декларация, гарантираща верността и пълнотата на отчетените данни.

При осъществяване на отчетността на НГСЕИ – Пловдив през шестмесечието на 2014г. и съставянето на шестмесечен финансов отчет са прилагани основните счетоводни принципи: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период и независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Шестмесечният финансов отчет отразява всички факти, явления и процеси, настъпили и протекли в гимназията към 30.06.2014г.

I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи /ДМА/ са активи, които имат натурално-веществена форма, използват се основно за учебната дейност, използват се през повече от един отчетен период и стойността им към момента на придобиване е по-голяма от 1 000 лв. без ДДС, а за компютърни конфигурации – 500 лв. без ДДС, съгласно утвърдената счетоводна политика на НГСЕИ – Пловдив.

Счетоводното отчитане на придобиването, движението и отписването на дълготрайните материални активи е осъществено при спазване на указанията, дадени от Министерството на финансите в ДДС № 20/14.12.2004г.

Начален баланс - 242 363 лв.

Нарастване - 10 693 лв.

Краен баланс - 253 056 лв.

Завишаването на стойността на ДМА в крайния баланс е от:

1. Компютри и хардуерно оборудване

През първото тримесечие на 2014г. е получено дарение на два броя преносими компютъра за работа на учебни компании по проект „stARTs“ – обучение по „предприемачество и създаване на тренировъчни предприятия в училищата по изкуства“ от фирма Джунйър Ачийвмънт България с единична стойност 720 лв. или обща стойност 1 440 лв.

През второто тримесечие на 2014г. са бракувани три стари компютъра и един монитор на стойност 948.98 лв.

На 21.02.2014г. е установена липса на един преносим компютър, за което е начетено МОЛ и е внесена сумата от 797,74 лв. в касата на училището.

2. Други дълготрайни материални активи в процес на придобиване

През 2012г. училището сключи договор за присъединяване към газоразпределителната мрежа в гр. Пловдив със „Ситигаз България“ ЕАД. Дружеството изгради ново външно котелно помещение, с монтиран котел с газова горелка. По договор два месеца след начална консумация на природен газ училището заплаща стойността на извършената газификация на 36 равни месечни вноски. И през шестмесечието на 2014г. НГСЕИ – Пловдив е платила 11 000 лв. от общата стойност на дълготрайния материален актив в процес на придобиване.

II. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са материали и стоки. Те се заприходяват по покупна стойност и се изписват по метода първа входяща и първа изходяща. През шестмесечието на 2014г. няма промяна на материалните запаси.

III. РАЗЧЕТИ

1. Провизии за бъдещи плащания към персонала

Сторнираната сума за провизии в началото на 2014г. е 2 253 лв.

2. Разчети за данък върху приходите от стопанска дейност

На основание чл. 248 и чл. 250 от Закона за корпоративно подоходно облагане, НГСЕИ – Пловдив се облага с данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 3 %. Приходите се начисляват към момента на тяхното възникване и се включват във

финансовите отчети за периода, за който се отнасят. На начислена основа се определя данъчната основа при облагането с данък върху приходите.

В изпълнение на чл. 92 и чл. 252 от ЗКПО се изготвя годишна данъчна декларация по образец за дължимия годишен корпоративен данък в срок до 31 март на следващата календарна година, която се подава в НАП.

През първото тримесечие на 2014г. е платен корпоративният данък за 2013г. и по сметка „Разчети за данък върху приходите от стопанска дейност“ няма салдо.

3. Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ за постъпили и разходвани средства

По тази сметка се отчитат постъпилите и разходваните средства по проекти „УСПЕХ“, „Ученически практики“ и „Квалификация на педагогически специалисти“. Към 30.06.2014г. дебитното салдото по тази сметка отразява изразходените средства по проектите, които все още не са ни преведени и са в размер на 4 141 лв.

4. Коректив по задължения към местни лица

Последователното прилагане на принципа на текущо начисляване изисква да бъдат начислени разходите, натрупани и отнасящи се за съответния отчетен период, независимо че съответният първичен счетоводен документ се получава през следващия отчетен период.

Началното кредитно салдо по сметка „Коректив по задължения към местни лица“ в размер на 2 582 лв. са начислените разходи за месец декември на 2013г., за ел. енергия, природен газ, вода, телефони, физическа охрана, транспортни разходи на пътуващи учители, които са платени в началото на отчетната 2014г. и са сторнирани с червено сторно, съгласно изискванията на ДДС № 20/14.12.2004г.

IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 30.06.2014г. НГСЕИ – Пловдив няма наличности по банковите сметки, което съответства на отчетените във формуляр НАЛ-3.

V. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

В отчета за касово изпълнение на бюджета като приход са отразени реално постъпилите парични средства и като разход реално изплатени средства. В шестмесечния финансов отчет към 30.06.2014г., в съответствие с изискванията на чл.4, ал.1, т.1 от Закона за счетоводството, приходите и разходите са начислени по съответните счетоводни сметки в момента на тяхното възникване, независимо от това дали са получени, или платени парични средства.

VI. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Сумата от активите, заведени по сметки за задбалансови активи, отговаря на кореспондиращата сметка за задбалансови активи, а сумата от задбалансови пасиви – на кореспондиращата сметка за задбалансови пасиви.

Приходите от стопанска дейност са от отдаване на помещения под наем и се отразяват най-напред балансово по раздел 7 на СБП, а в края на всяко тримесечие и година се отнасят и по задбалансовата сметка 9939 „Приходи от стопанска дейност“, в размер на 5 293 лв. Училището няма разходи от стопанска дейност.

Активи, които се ползват повече от един отчетен период, но са попаднали под прага на същественост, при въвеждането им в употреба, се отчитат като текущ разход и се завеждат задбалансово по сметка 9909 „Други активи в употреба, изписани като разход“. По тази задбалансова сметка през отчетния период има увеличение, което се дължи на закупени материални активи под прага на същественост в размер на 2 137 лв.

Сметка 9289 „Други дебитори по условни вземания“ в началото на годината е с дебитно салдо в размер на 1 848 лв., което отразява кражба от 2011г. При наличието на получено Постановление за спиране на наказателно производство, поради неоткрит извършител от Районна прокуратура гр. Пловдив, е отписано условното вземане.

Съгласно ДДС № 04/01.04.2010г. текущо се начисляват поетите ангажменти и възникналите задължения за изпълнението на бюджета на НГСЕИ – Пловдив. Поетият ангажимент има характер на задбалансов пасив /условно задължение/ е се отчита чрез сметка 9200 „Поети задължения по договори“. Към 30.06.2014г. поетият ангажимент е в размер на 16 040 лв., което е крайно кредитно салдо по сметка 9200.

Национална гимназия за сценични и екранни изкуства няма разпоредители от по-ниска степен.

Считаме, че действащата в НГСЕИ – Пловдив система за финансово управление и контрол функционира адекватно и нейната ефективност и прозрачност са в добро състояние.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Екатерина Славчева/

ДИРЕКТОР:

/Емилия Арабаджиева/

