



## 199 ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ "Свети Апостол Йоан Богослов"

ж. к. "Левски" - Г Запад, ул Поручик Георги Кюмюрджиев №30;  
тел.: 946 69 56; E-mail: ou199@mail.bg www.ou199.com

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА И ИЗВЪН БЮДЖЕТНИТЕ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ, ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗМЕНЕНИЕТО НА АКТИВИ, ПАСИВИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА първо тримесечие 2018 ГОДИНА**

От представения отчет за касовото изпълнение на бюджета за първо тримесечие на 2018 год. е видно, че:

I. В частта **ПРИХОДИ** са отразени полученото финансиране от второстепенният разпоредител, трансфери между ведомства, както и вътрешни трансфери по параграф §6100 в размер на 192 965,00 лева. Финансиранията включват утвърдените с формула на Столична община средства от Единните разходни стандарти (ЕРС) за издръжка на ученик за 2018 год., целеви средства за материално-техническа база, закуски за ученици 1-4 клас и преходният остатък от средствата за 2018 год. Приходи от продажба на услуги, неданъчни приходи и др. Общо на стойност 2765,00 лв, както и получена сума по обезщетение от щета по застраховка 147,67лв.

В училището се извършва и дейност по Проект Твоят час, за който има финансиране по СЕС за първото тримесечие на 2018 г. в размер на 4817,00 лева, които са отразени в параграф 6301 по прихода на отчета по СЕС, по същия има и преходен остатък от предходния период в размер на 4223,72 лв.

### ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДА – 160 103,82лв

II. В частта **РАЗХОДИ** са отразени

#### 1. В дейност 322 Общобразователни училища

в подпараграф 01-01 – 92 406.74 лв.- начислени и реално изплатени заплати за месеците от Януари до Март 2018 год. включително и лични осигурителни вноски на персонала.

в подпараграф 02-01 - 1499.00 лв – изплатените суми за нещатен персонал нает по трудово правоотношение.

в подпараграф 02-05 – 10 641,40 лв.- изплатени със заплатите за съответните месеци суми за СБКО и сумите изплатени за представително облекло на педагогическият персонал, включително и на директора.

в подпараграф 02-08 Обезщетения по чл.220,чл.222 и чл.224 - 76,34лв

в подпараграф 02-09 - 506,67 лв. - изплатени от работодателя, със заплатите за съответните месеци, суми като обезщетения за ползвани 3 дни болнични от работодателя

в параграф 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели са отразени превдените на НАП дължимите от работодателя осигурителни вноски за изплатените заплати за месеците от Януари до Декември на 2016 година по фондове:

подпараграф 05-51 Осигурителни вноски от работодатели държавно обществено осигуряване (ДОО)- 11 607,28 лв.

подпараграф 05-52 Осигурителни вноски от учителски пенсионен фонд (УПФ)- 3173,64 лв.

подпараграф 05-60 Здравно осигурителни вноски от работодатели 30



**199 ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ**  
**"Свети Апостол Йоан Богослов"**

ж. к. "Левски" - Г Запад, ул Поручик Георги Кюмюрджиев №30;  
тел.; 946 69 56; E-mail: ou199@mail.bg www.ou199.com

- 4678,66 лв

подпараграф 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели (ДЗПО) за лица родени след 01.01.1960 г. 2002,29 лв.

Извършените разходи за издръжка за първото тримесечие на 2018г за училищната дейност са отразени в параграф 10-00

подпараграф 10-11 Храна- средства за закуски на ученици от 1- 4 клас (ПМС 308)- 2322,97 лв.

подпараграф 10-13 Постел. инвентар и облекло- 3110,00 лв.

подпараграф 10-14 Материали 116.40 лв. средства за други материали свързани с учебния процес .

подпараграф 10-15 Материали 1346,68 лв. средства за канцеларски, хигиенни и други материали свързани с учебния процес и поддръжката на училището.

подпараграф 10-16 Вода, горива и ел енергия- 9246,90 лв. платените разходи за отопление, ел.енергия и вода по фактури на Топлофикация, ЧЕЗ и Софийска вода.

подпараграф 10-20 Разходи за външни услуги – 5265,92 платените разходи по фактури за интернет, телефонни и GSM услуги, пощенски и куриерски услуги, охранителни услуги други услуги свързани с обезпечав. на нормален учебен процес.

**РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА – 147 999,98 ЛВ.**

**2. В дейност 318 Предучилищна полудневна подготовка**

в подпараграф 01-01 - 2746,84 лв., начислени и реално изплатените заплати за месеците от Януари до Март 2018 год., включително и личните осигурителни вноски на персонала.

в подпараграф 02-05 – 417,63 лв., изплатените със заплатите за съответните месеци суми за СБКО и сумите изплатени за представително облекло на педагогическият персонал.

в параграф 05-00 Задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя са отразени преведените към НАП дължимите от работодателя осигурителни вноски за изплатените заплати за месеците от Януари до Март 2018 година по фондове:

подпараграф 05-51 Осигурителни вноски от работодатели държавно обществено осигуряване (ДОО)- 311,34 лв.

подпараграф 05-52 Осигурителни вноски от учителски пенсионен фонд (УПФ)- 117,22 лв.

подпараграф 05-60 Здравно осигурителни вноски от работодатели ЗО – 130,87 лв.

подпараграф 05- 80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели (ДЗПО) за лицата родени след 01.01.1960 г. – 76,34 лв.

В тази дейност са изплатени и суми за закуски по формула на ЕРС спрямо броя на учениците в параграф 1000 за издръжка

подпараграф 10-11 Храна - 199,83 лв.,



**199 ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ**  
**"Свети Апостол Йоан Богослов"**

ж. к. "Левски" - Г Запад, ул Поручик Георги Кюмюрджиев №30;  
тел.; 946 69 56; E-mail: ou199@mail.bg www.ou199.com

**РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА - 4000,07 ЛВ**

**3. В дейност 338 Ресурсно подпомагане**

в подпараграф 01-01 – 6021,54 лв., начислени и реално изплатените заплати за месеците от Януари до Март 2018 год., включително и личните осигурителни вноски на персонала.

в подпараграф 02-05 – 829,84 лв., изплатените със заплатите за съответните месеци суми за СБКО и сумите изплатени за представително облекло на педагогическият персонал.

в параграф 05-00 Задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя са отразени преведените към НАП дължимите от работодателя осигурителни вноски за изплатените заплати за месеците от Януари до Март 2018 година по фондове:

подпараграф 05-51 Осигурителни вноски от работодатели държавно обществено осигуряване (ДОО)- 613,32 лв.

подпараграф 05-52 Осигурителни вноски от учителски пенсионен фонд (УПФ)- 230,93 лв.

подпараграф 05-60 Здравно осигурителни вноски от работодатели  
ЗО – 257,77 лв.

подпараграф 05- 80 Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели (ДЗПО) за лицата родени след 01.01.1960 г. – 150,37 лв.

**ОБЩО РАЗХОДИ: 160 103 ,82 лв**

**За първото тримесечие по Проект Твоят час има направени разходи отразени по параграфи , както следва:**

подпараграф 10-15 Материали – 4000,22 лв. средства за чебни помагала, пособия, спортни екипи и костюми за танци по учебни групи.

подпараграф 10-20 Разходи за външни услуги – 99.00лв. платените разходи за обезпечаване на учебения процес по проекта.

**Общо разходи за първо тримесечие за материали 4099,22 лв.**

В края на периода е извършена вътрешно компенсирана корекция на бюджета по дейност 338 със заповед №РД-184/29.03.2018 година на директора,на основание писмо на СО, също така е извършена и корекция - компенсирани промени по приходите и разходите на бюджета по общо и по дейности, извършени със заповед № РД09-185 / 29.03.2018 на Директора.

Счетоводител: ...

Директор: .....

/B. Radeva/

/M. Uzunova/

# Отчет за бюджета за периода Март 2018

Област бюджет

| Код:                 |                                                    |            |             |            |          |
|----------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------|------------|----------|
| Наименование:        |                                                    |            |             |            |          |
| Параграф             | Наименование на параграфа                          | Всичко     | Държ. д-сти | Общ. д-сти | Дофинан. |
| 2400                 |                                                    | 2 765.00   | 2 765.00    | 0.00       | 0.00     |
| 2404                 | нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продю | 2 765.00   | 2 765.00    | 0.00       | 0.00     |
| 3600                 |                                                    | 147.67     | 147.67      | 0.00       | 0.00     |
| 3612                 | получени други застрахователни обезщетения         | 147.67     | 147.67      | 0.00       | 0.00     |
| 6100                 |                                                    | 192 965.00 | 192 965.00  | 0.00       | 0.00     |
| 6109                 | Вътрешни трансфери /-/                             | 192 965.00 | 192 965.00  | 0.00       | 0.00     |
| 8800                 |                                                    | 4 941.50   | 4 941.50    | 0.00       | 0.00     |
| 8803                 | събрани средства и извършени плащания от/за сметки | 4 941.50   | 4 941.50    | 0.00       | 0.00     |
| 9500                 |                                                    | -40 715.35 | -40 715.35  | 0.00       | 0.00     |
| 9507                 | наличност в левове по сметки в края на периода (-) | -40 715.35 | -40 715.35  | 0.00       | 0.00     |
| Всичко за дейността: |                                                    | 160 103.82 | 160 103.82  | 0.00       | 0.00     |
| Всичко за обекта     |                                                    | 160 103.82 | 160 103.82  | 0.00       | 0.00     |
| Всичко               |                                                    | 160 103.82 | 160 103.82  |            |          |

Гл. счетоводител: ..

Кмет/Директор: ..

Изготвил: .....

# Отчет за бюджета за периода Март 2018

Област бюджет

| Код: 318                                    |                                                     |          |             |            |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------|-------------|------------|----------|
| Наименование: Подготвителна груп в училище. |                                                     |          |             |            |          |
| Параграф                                    | Наименование на параграфа                           | Всичко   | Държ. д-сти | Общ. д-сти | Дофинан. |
| 0100                                        |                                                     | 2 746.84 | 2 746.84    | 0.00       | 0.00     |
| 0101                                        | заплати и възнаграждения на персонала нает по трудо | 2 746.84 | 2 746.84    | 0.00       | 0.00     |
| 0200                                        |                                                     | 417.63   | 417.63      | 0.00       | 0.00     |
| 0205                                        | изплатени суми отСБКО, за облекло и други на персо  | 417.63   | 417.63      | 0.00       | 0.00     |
| 0500                                        |                                                     | 635.77   | 635.77      | 0.00       | 0.00     |
| 0551                                        | Осигурителни вноски от работодатели за Държавното   | 311.34   | 311.34      | 0.00       | 0.00     |
| 0552                                        | осигурителни вноски от работодатели за Учителския   | 117.22   | 117.22      | 0.00       | 0.00     |
| 0560                                        | Здравноосигурителни вноски от работодатели          | 130.87   | 130.87      | 0.00       | 0.00     |
| 0580                                        | Вноски за допълнително задължително осигуряване     | 76.34    | 76.34       | 0.00       | 0.00     |
| 1000                                        |                                                     | 199.83   | 199.83      | 0.00       | 0.00     |
| 1011                                        | храна                                               | 199.83   | 199.83      | 0.00       | 0.00     |
| Всичко за дейността: 318                    |                                                     | 4 000.07 | 4 000.07    | 0.00       | 0.00     |

| Код: 322                               |                                                     |           |             |            |          |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|----------|
| Наименование: Общобразователни училища |                                                     |           |             |            |          |
| Параграф                               | Наименование на параграфа                           | Всичко    | Държ. д-сти | Общ. д-сти | Дофинан. |
| 0100                                   |                                                     | 92 406.74 | 92 406.74   | 0.00       | 0.00     |
| 0101                                   | заплати и възнаграждения на персонала нает по трудо | 92 406.74 | 92 406.74   | 0.00       | 0.00     |
| 0200                                   |                                                     | 12 721.50 | 12 721.50   | 0.00       | 0.00     |
| 0201                                   | за нещатен персонал нает по трудови правоотношения  | 1 499.00  | 1 499.00    | 0.00       | 0.00     |
| 0205                                   | изплатени суми отСБКО, за облекло и други на персо  | 10 641.40 | 10 641.40   | 0.00       | 0.00     |
| 0208                                   | обезщетения за персонала, с характер на възнагражде | 74.43     | 74.43       | 0.00       | 0.00     |
| 0209                                   | други плащания и възнаграждения                     | 506.67    | 506.67      | 0.00       | 0.00     |
| 0500                                   |                                                     | 21 461.87 | 21 461.87   | 0.00       | 0.00     |
| 0551                                   | Осигурителни вноски от работодатели за Държавното   | 11 607.28 | 11 607.28   | 0.00       | 0.00     |
| 0552                                   | осигурителни вноски от работодатели за Учителския   | 3 173.64  | 3 173.64    | 0.00       | 0.00     |
| 0560                                   | Здравноосигурителни вноски от работодатели          | 4 678.66  | 4 678.66    | 0.00       | 0.00     |
| 0580                                   | Вноски за допълнително задължително осигуряване     | 2 002.29  | 2 002.29    | 0.00       | 0.00     |
| 1000                                   |                                                     | 21 409.87 | 21 409.87   | 0.00       | 0.00     |
| 1011                                   | храна                                               | 2 322.97  | 2 322.97    | 0.00       | 0.00     |
| 1013                                   | Постелен инвентар и облекло                         | 3 110.00  | 3 110.00    | 0.00       | 0.00     |
| 1014                                   | Учебни и научноизследователски разходи и книги за   | 116.40    | 116.40      | 0.00       | 0.00     |
| 1015                                   | материали                                           | 1 346.68  | 1 346.68    | 0.00       | 0.00     |
| 1016                                   | вода, горива и енергия                              | 9 246.90  | 9 246.90    | 0.00       | 0.00     |
| 1020                                   | разходи за външни услуги                            | 5 266.92  | 5 266.92    | 0.00       | 0.00     |



Всичко за дейността: 322

147 999.98

147 999.98

0.00

0.00

| Код: 338                           |                                                     |            |             |            |          |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------|----------|
| Наименование: Ресурсно подпомагане |                                                     |            |             |            |          |
| Параграф                           | Наименование на параграфа                           | Всичко     | Държ. д-сти | Общ. д-сти | Дофинан. |
| 0100                               |                                                     | 6 021.54   | 6 021.54    | 0.00       | 0.00     |
| 0101                               | заплати и възнаграждения на персонала нает по трудо | 6 021.54   | 6 021.54    | 0.00       | 0.00     |
| 0200                               |                                                     | 829.84     | 829.84      | 0.00       | 0.00     |
| 0205                               | изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персо | 829.84     | 829.84      | 0.00       | 0.00     |
| 0500                               |                                                     | 1 252.39   | 1 252.39    | 0.00       | 0.00     |
| 0551                               | Осигурителни вноски от работодатели за Държавното   | 613.32     | 613.32      | 0.00       | 0.00     |
| 0552                               | осигурителни вноски от работодатели за Учителския   | 230.93     | 230.93      | 0.00       | 0.00     |
| 0560                               | Здравноосигурителни вноски от работодатели          | 257.77     | 257.77      | 0.00       | 0.00     |
| 0580                               | Вноски за допълнително задължително осигуряване     | 150.37     | 150.37      | 0.00       | 0.00     |
| Всичко за дейността: 338           |                                                     | 8 103.77   | 8 103.77    | 0.00       | 0.00     |
| Всичко за обекта                   |                                                     | 160 103.82 | 160 103.82  | 0.00       | 0.00     |
| Всичко                             |                                                     | 160 103.82 | 160 103.82  | 0.00       | 0.00     |

Гл. счетоводител: .....

Кмет/Директор: .....

Изготвил: .....

## Отчет за бюджета за периода Март 2018

СЕС-KSF / ОП код 301

| Код: 322                                |                           |        |             |            |          |
|-----------------------------------------|---------------------------|--------|-------------|------------|----------|
| Наименование: Общеобразователни училища |                           |        |             |            |          |
| Параграф                                | Наименование на параграфа | Всичко | Държ. д-сти | Общ. д-сти | Дофинан. |
| 1000                                    |                           | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |
| 1015                                    | материали                 | 4 000  | 4 000       | 0          | 0        |
| 1020                                    | разходи за външни услуги  | 99     | 99          | 0          | 0        |
| Всичко за дейността: 322                |                           | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |
| Всичко за обекта                        |                           | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |
| Всичко                                  |                           | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |

Гл. счетоводител: .....

Кмет/Директор: .....

Изготвил: .....



# Отчет за бюджета за периода Март 2018

СЕС-KSF / ОП код 301

| Код:                 |                                                    |        |             |            |          |
|----------------------|----------------------------------------------------|--------|-------------|------------|----------|
| Наименование:        |                                                    |        |             |            |          |
| Параграф             | Наименование на параграфа                          | Всичко | Държ. д-сти | Общ. д-сти | Дофинан. |
| 6300                 |                                                    | 4 817  | 4 817       | 0          | 0        |
| 6301                 | получени трансфери                                 | 4 817  | 4 817       | 0          | 0        |
| 8800                 |                                                    | - 718  | - 718       | 0          | 0        |
| 8803                 | събрани средства и извършени плащания от/за сметки | - 718  | - 718       | 0          | 0        |
| Всичко за дейността: |                                                    | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |
| Всичко за обекта     |                                                    | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |
| Всичко               |                                                    | 4 099  | 4 099       | 0          | 0        |

Гл. счетоводител: .....

Кмет/Директор: .....

Изготвил: ..... ..

