

НГСЕИ - ПЛОВДИВ

(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделени
гр. Пловдив, ул. "Петко Д. Петков" 8

ЕИК/БУЛСТАТ

000 458 930

КОД ПО ЕБК

1 8 0 0

телефон:

отчетено ПЕРВАВЕЩЕ НЕ в таблица "Status"!

Web-адрес

www.skadri.org

e-mail

ngsei_plovdiv@abv.bg

БАЛАНС на

НГСЕИ - ПЛОВДИВ

към 31 март 2023 г.

/сборен/ (в хил. лева)

АКТИВ

Актив

| Раздели, групи, статии Пенювън ред в таблица "Cash-deficit"! | Код | I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ" | | II. ОТЧЕТНА ГР."СМЕТКИ ЗА СРЕД- СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ" | | III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" | | IV. ВСИЧКО | |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| | | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| I. Дълготрайни материални активи | | | | | | | | | |
| 1. Сгради | 0011 | 687 | 698 | | | | | | |
| 2. Компютри, транспортни средства, оборудване | 0012 | 72 | 88 | | | | | | |
| 3. Стопански инвентар и други ДМА | 0013 | 14 | 16 | | | | | | |
| 4. Д М А в процес на придобиване | 0014 | | | | | | | | |
| 5. Инфраструктурни обекти | 0015 | | | | | | | | |
| 6. Активи с историческа и художествена стойност и книги | 0016 | | | | | 12 | 12 | | |
| 7. Земи, гори и трайни насаждения | 0017 | 15 | 15 | | | | | | |
| Общо за група I: | 0010 | 788 | 817 | | | | | | |
| II. Нематериални дълготрайни активи | 0020 | | | | | | | | |
| III. Краткотрайни материални активи | | | | | | | | | |
| 1. Материали, продукция, стоки, незавършено производство | 0031 | 6 | 6 | | | | | | |
| 2. Други краткотрайни материални активи | 0032 | | | | | | | | |
| Общо за група III: | 0030 | 6 | 6 | | | | | | |
| Общо за раздел "A": | 0100 | 796 | 826 | | | 12 | 12 | 808 | 838 |
| B. 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 вземания - данъци, вноски, такси, санкции и лихви | 0071 | | | | | | | | |
| 2. Вземания от клиенти | 0072 | | | | | | | | |
| 3. Предоставени аванси | 0073 | 1 | 7 | | | | | | |
| 4. Подотчетни лица | 0074 | | | | | | | | |
| 5. Вземания по заеми между бюджетни организации | 0075 | | | | | | | | |
| 6. Други вземания | 0076 | | | | | | | | |
| Общо за група III: | 0070 | 1 | 7 | | | | | | |
| IV. Парични средства | | | | | | | | | |
| 1. Парични средства в брой | 0081 | 7 | 0 | | | | | | |
| 2. Парични средства в банкови сметки | 0082 | | | | | | | | |
| Общо за група IV: | 0080 | 7 | 0 | | | | | | |
| Общо за раздел "B": | 0200 | 8 | 8 | | | | | | |
| Сума на актива | 0300 | 803 | 833 | 1 | 9 | 12 | 12 | 816 | 854 |

НГСЕИ - ПЛОВДИВ

(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделен)
гр. Пловдив, ул. "Петко Д. Петков" 8

ЕИК/БУЛСТАТ

000 458 930

отчетено НЕРАВНЕНИЕ в таблица "Status"

КОД ПО ЕБК

1 8 0 0

телефон:

Web-адрес

www.skadri.org

e-mail

ngsei_plovdiv@abv.bg

БАЛАНС на

НГСЕИ - ПЛОВДИВ

към 31 март 2023 г.

/сборен/ (в хил. лева)

Пасив

Пасив

| Раздели, групи, статии Непопълнен ред в таблица "Cash-deficit" | Код | I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ" | | II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД- СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ" | | III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" | | IV. ВСИЧКО | |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| | | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) | Текуща година | Преходна година (към 31 декември) |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ | | | | | | | | | |
| 1. Разполагаем капитал | 0401 | 241 | 241 | 1 | 1 | | | 242 | 242 |
| 2. Акумулирано изменение на нетните активи от минали години | 0402 | 524 | 609 | 8 | (1) | 12 | 12 | 544 | 620 |
| 3. Изменение на нетните активи за периода | 0403 | 37 | (85) | (8) | 9 | | | 29 | (76) |
| Общо за раздел "А": | 0400 | 802 | 765 | 1 | 9 | 12 | 12 | 815 | 786 |
| Б. ПАСИВИ И ОТСРОЧЕНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ | | | | | | | | | |
| I. Дългосрочни задължения | | | | | | | | | |
| 1. Дългосрочни задължения по емисии на ценни книжа | 0511 | | | | | | | | |
| 2. Дългосрочни задължения по получени заеми | 0512 | | | | | | | | |
| 3. Други дългоср. задължения - 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 | | | | | | | | 3 |
| 2. Задължения към доставчици | 0522 | | 3 | | | | | | |
| 3. Получени аванси | 0523 | | | | | | | | |
| 4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии, субсидии | 0524 | | | | | | | | 1 |
| 5. Задължения за данъци, мита и такси | 0525 | | 1 | | | | | | |
| 6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО | 0526 | | | | | | | | |
| 7. Задължения към персонала | 0527 | | | | | | | | |
| 8. Задължения по заеми между бюджетни организации | 0528 | | | | | | | 1 | 9 |
| 9. Други краткосрочни задължения | 0529 | 1 | 9 | | | | | 1 | 13 |
| Общо за група II: | 0520 | 1 | 13 | | | | | | 55 |
| III. Провизии и отсрочени постъпления | | | | | | | | | |
| 1. Провизии за задължения | 0531 | | 55 | | | | | | |
| 2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери | 0532 | | | | | | | | 55 |
| Общо за група III: | 0530 | | 55 | | | | | | 55 |
| Общо за раздел "Б": | 0500 | 1 | 68 | | | | | 1 | 68 |
| Сума на пасива | 0600 | 803 | 833 | 1 | 9 | 12 | 12 | 816 | 854 |

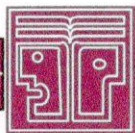
Дата: 31.03.2023г.

Главен счетоводител:

СГ

Ръководител:





ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА НГСЕИ – ПЛОВДИВ

КЪМ 31.03.2023 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, Компютърна анимация, Актьор за драматичен театър, Актьор за куклен театър, Пантомима. Приемът се извършва след явяване на кандидатите на конкурсен изпит; 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 2023г. е организирана съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2022г., Постановление № 31 на Министерския съвет от 17 март 2022г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022г.

Тримесечният счетоводен отчет на НГСЕИ – Пловдив е разработен при спазване на нормативните изисквания на Закона за счетоводството, както и издадените вътрешни нормативни документи във връзка с функционирането на Системата за финансово управление и контрол, Сметкоплана на бюджетните организации, указанията на Министерството на финансите, дадени в ДДС № 20/14.12.2004г., ДДС № 14/30.12.2013г., ДДС № 08 / 2014г., ДДС № 01 и 05 от 2015г., ДДС № 02 / 28.03.2023г., и Изх. № 91-00-10/30.03.2023г. на Министерство на културата.

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

1. Баланс в лева;
2. Баланс в хиляди лева;
3. Оборотна ведомост отчетна група /стопанска област/ „Бюджети“;
4. Оборотна ведомост отчетна група /стопанска област/ „Сметки за средства от Европейския съюз“;
5. Оборотна ведомост отчетна група /стопанска област/ „Други сметки и дейност“;
6. Справка „R & E data-2021“ – във връзка с предходната година – сметки от групи 10, 11 и раздели 6 и 7 – крайни салда преди приключвателните операции;
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 2023г. и съставянето на тримесечния 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.

Тримесечният финансов отчет отразява всички факти, явления и процеси, настъпили и протекли в гимназията към 31.03.2023г.

Отчетността на НГСЕИ – Пловдив се организира в три обособени отчетни групи: „Бюджет“, „Сметки за средства от Европейския съюз“ и „Други сметки и дейности“.

ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТ“

В обхвата на група „Бюджет“ се включват активите, пасивите, приходите и разходите, произтичащи, свързани или обслужващи бюджетната дейността на училището. Тук попада отчитането на операциите и балансните позиции на начислена основа на бюджетите и бюджетните сметки на разпоредителите с бюджет.

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 активи е осъществено при спазване на указанията, дадени от Министерството на финансите в ДДС № 20/14.12.2004г. и ДДС 14/30.12.2013г.

През първото тримесечие на 2023г. няма промяна в баланса на дълготрайните материални активи. Тяхната стойност е 1 118 950 лв.

Във връзка с указание с Изх. № 91-00-15/31.08.2017г. на Министерство на културата и ДДС № 05/30.09.2016г. за начисляване на амортизации на нефинансовите дълготрайни активи Национална гимназия за сценични и екранни изкуства като второстепенен разпоредител с бюджетни кредитите към Министерството на културата, възприема линейния метод на амортизация.

II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните дълготрайните активи са програмни продукти, патенти и лицензи, които са установими нефинансови ресурси През първото тримесечие на 2023г. няма промяна в баланса. Тяхната стойност е 15 782 лв.

И през 2023г. НГСЕИ – Пловдив продължава да начислява амортизации на всички нефинансови дълготрайни активи, както следва:

| ДМА | Отчетна стойност | Начислена амортизация | Балансова стойност |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Прилежащи към сгради и съоръжения земи | 14 500,00 | - | 14 500,00 |
| Административни сгради | 806 630,00 | 119 608,22 | 687 021,78 |
| Компютри и хардуерно оборудване | 151 480,43 | 111 406,12 | 40 074,31 |
| Други машини, съоръжения, оборудване | 107 100,44 | 75 232,17 | 31 868,27 |
| Стопански инвентар | 39 238,97 | 25 186,68 | 14 052,29 |
| Програмни продукти и лицензи за програмни продукти | 15 782,58 | 13 625,25 | 2 157,33 |
| Всичко: | 1 134 732,42 | 345 058,44 | 789 673,98 |

III. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са материали и стоки. Те се заприходяват по покупна стойност и се изписват по метода първа входяща и първа изходяща.

Дебитното салдо на стойност 5 846 лв. са наличните материали в склада на гимназията.

През първото тримесечие на 2023г. училището е получило дарение на материали на стойност 204 лв. за подпомагане на учебния процес.

IV. РАЗЧЕТИ

1. Доставчици по аванси в страната

По тази сметка са осчетоводени авансово платените суми за разходи, който се отнасят за следващия отчетен период, това са абонаменти за 2024г. в размер на 904 лв.

1. Провизии за бъдещи плащания към персонала

Сторнираната сума за провизии в началото на 2023г. е 54 934 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 30 юни на следващата календарна година, която се подава в НАП.

През първото тримесечие на 2023г. е платен корпоративния данък за 2022г. 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 проект „Образование за утрешния ден“ и по проект „Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти“.

Към 31.03.2023г. кредитното салдото по тази сметка отразява наличните средства по „Образование за утрешния ден“ в размер на 869 лв.

4. Временни депозити, гаранции и други чужди средства от местни лица

По тази сметка се отчитат постъпилите депозити за отдаване под наем на помещения и кредитното салдото по тази сметка е 272 лв.

5. 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 3 395 лв. са начислените разходи за месец декември на 2022г., за ел.енергия, природен газ, вода, телефони и външни услуги, които са платени в началото на отчетната 2023г. и са сторнирани с червено сторно, съгласно изискванията на ДДС № 20/14.12.2004г.

V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 31.03.2023г. НГСЕИ – Пловдив няма наличности по банковите сметки. Обслужващата ни банка е УниКредит Булбанк, която е завершила и отчета НАЛ-3.

VI. 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 тримесечния финансов отчет, 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.

VII. 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.

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“. Дебитният оборот по тази задбалансова сметка са заведени закупени материални активи под прага на същественост, а по кредитния оборот са бракуваните негодни за употреба материални активи. Крайното дебитно салдо по тази сметката има намаление в размер на 1 219 лв. от бракувани други активи. Крайното дебитно салдо е 194 356 лв.

Съгласно ДДС № 04/01.04.2010г. текущо се начисляват поетите ангажименти 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 ангажименти за разходи - наличности“. Към 31.03.2023г. крайното кредитно салдо по сметка 9200 е в размер на 3 188 лв., която представлява поети ангажименти по сключени договори.

В допълнение към отчитането на наличните поети ангажименти, отчитани по сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи - наличности“, с ДДС № 14/2013г. от 2014г. се въвежда и задбалансова отчетност за всички изменения /потоци/ на поети ангажименти чрез сметките от подгрупа 980 „Поети ангажименти за разходи – потоци“.

Във връзка с въвеждането на показателя „нови задължения за разходи“ съгласно чл. 86, ал.2, т.6 от Закона за публичните финанси сметка 9860 „Възникнали нови задължения за разходи“ се използва за отчитане на неговото изпълнение. Обхватът на разходите, попадащи в този показател, е идентичен с този на показателите за поети ангажименти.

ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ“

Група „Сметки за средства от Европейския съюз“ – NF-KSF обхваща отчитането на средствата, свързани с европейското финансиране по проект „Равен достъп до

училищно образование в условия на кризи“ и проект „Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти“.

Дебитното салдо по сметка 4682 „Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ за постъпили и разходвани средства“ показва наличността по проект „Образование за утрешния ден“, която е в размер на 869 лв.

ОТЧЕТНА ГРУПА „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ“

В група „Други сметки и дейности“ подлежат на включване всички отчетни позиции, които не са обхванати от отчетните групи „Бюджет“ и „Сметки и средства от Европейския съюз“ и всички отчетни позиции, за които може да се приеме, че не са свързани с текущата бюджетна дейност или със СЕС на бюджетната организация. Тук се отчитат активите, заведени по сметките от група 22 „Дълготрайни активи, капитализирани в отчетна група „Други сметки и дейности“.

През първото тримесечие на 2023г. няма промяна в баланса на отчетна група „Други сметки и дейност“.

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:


/Никола Томов/