



ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ „САМАРА,,

гр. Стара Загора, кв. „Самара“

e-mail: ousamarasz@abv.bg

директор тел: 042/68 12 75, канцелария тел: 042/68 10 31

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

Към отчет за касовото изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове към 30.09.2023 г. на ОУ „Самара” – гр. Стара Загора

Основно Училище ”Самара ” гр. Стара Загора е общинско училище и е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити съгласно т.20 от Решение № 868/01.03.2007 г. на Общински съвет Стара Загора –считано от 01.04.2007 г.

За бюджетната 2023 г. на училището е утвърден план в размер на 741144 лв., като 695621 лв.-Д. Д., от които 41395 лв. са преходен остатък от 2022 г. и 4128 лв. дофинансиране .

През отчетния период приходите от субсидии постъпваха съобразно утвърдения план.

Към 30.09.2023 г. в сметката на училището са постъпили 569 033 лв. Д.Д., 24128 лв. дофинансиране - осчетоводени по § 61-09 – „Вътрешни трансфери” и с/ка 7501 ”Вътрешни касови трансфери”, 600 лв. по § 24-05 –„Приходи от наеми на имущество“ и с/ка 7121 „Приходи от наеми на имущество“.

Разпределени по дейности – както следва:

1. Държавна дейност „117 – Държ. и общ. дейности по избори” – план и изпълнение – 315 лв.
2. Държавна дейност „322 – Общообразователни училища”, с годишен план 665147 лв. – усвоени 423669,25 лв.
3. Държавна дейност „338 – Ресурсно подпомагане“, с годишен план 71554 лв. – усвоени 45977,80 лв.
4. Дофинансиране – план -4128 и отчет 3925.73 лв.

Заплатите на персонала през изминалия отчетен период са начислявани съгласно действащото законодателство и изплащани ежемесечно.

Към 30.09.2023 год. няма неизплатени заплати и училището няма задължения към служителите.

Осигурителните вноски върху заплатите са начислени съгласно действащите нормативни документи,като общо през периода са начислени и внесени следните осигурителни вноски: за ДОО–35118,39 лв., УПФ-10411,41 лв., ДЗПО -7826,55 лв. и ЗО – 15447.62 лв.

Към края на отчетния период училището няма задължения към НАП за осигурителни вноски и счетоводните сметки 4555,4557 и 4566, чрез които се отразяват задълженията за осигуровки са без остатъци.

Дължимият данък общ доход върху възнагражденията през отчетния период на 2023 г. е начислен и внесен.

Всички разходи са направени в съответствие с приетия бюджетен план за 2023 г., като своевременно са осчетоводявани в съответните счетоводни регистри съгласно счетоводната политика. Няма несъответствие по параграфи и отчетни сметки на направените разходи.



ОСНОВНО УЧИЛИЩЕ „САМАРА„

гр. Стара Загора, кв. „Самара“

e-mail: ousamarasz@abv.bg

директор тел: 042/68 12 75, канцелария тел: 042/68 10 31

Първичните счетоводни документи постъпваха директно в училището. Финансирането от ПРБК-Община Стара Загора се извършваше ежемесечно и своевременно, което беше предпоставка разплащанията с доставчици да се извършват в срок. Няма неизплатени фактури и просрочени плащания.

По Проект BG05M2OP001-5.001-0001 –«Равен достъп до училищно образование в условията на кризи» по ОП „НОИР“ са отчетени разходи за заплати и осигуровки -231 лв. Остатъкът е 114,40 лв.

От м.06.2021 г. ОУ „Самара“ е бенефициент и по Проект BG05M2OP001-3.018-0001–«Подкрепа за приобщаващо образование» по ОП „НОИР“ За 2023 г. финансирането е в размер на 16237 лв., а поради недостиг на средства е направен трансфер от бюджетната сметка за 8548,59 лв., отчетени по § 62-01- „Получени трансфери“ и § 62-02 „Предоставен трансфери“/-/ в звено „Бюджет“.

Приходите и разходите по проектите се отчитат в бюджетната сметка 4684 „Разчети за събрани приходи и извършени разходи за извънбюджетни с/ки на общини“ и § 88-03. По разходни с/ки и подпараграфи разходите се отчитат по извънбюджетна с/ка.

Училището няма валутна или набирателна сметка. През изминалия отчетен период на 2023 г. по извънбюджетната сметка на училището няма движение. Към 30.09.2023 год. в касата няма налични средства, а остатъкът по бюджетната сметка е размер на 88111,27 лв., в т.ч. 87794,60 лв.- Д.Д., 202,27 лв. - О.Д. и 114,40 лв. остатък по проект BG05M2OP001-5.001-0001 –«Равен достъп до училищно образование в условията на кризи» .

Счетоводител:.....
/С.Танева/

Директор:.....
/М.Петрова-Танева/

