

НГСЕИ - Пловдив

(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение)
гр. Пловдив, ул. "Петко Д. Петков" № 8

ЕИК/БУЛСТАТ

000 458 930

КОД ПО ЕБК

1 8 0 0

телефон:

БАЛАНС на

e-mail

ngsei_plovdiv@abv.bg

Web-адрес

НГСЕИ - Пловдив

към 30 септември 2016 г.

/сборен/ (в хил. лева)

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	
		Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
Краткотрайни материални активи									
0011		149	149						
0012		100	94					149	149
0013		8	8					100	94
0014								8	8
0015									
0016									
0017		15	15			11	9	11	9
Група I:	0010	271	266					15	15
Материални дълготрайни активи	0020	4	3					281	275
0031		1	2					4	3
0032									
Група III:	0030	1	2					1	2
Раздел "А":	0100	276	270					1	2
ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
Ценни книжа									
0051									
0052									
0053									
Група I:	0050								
Земни от заеми									
0061									
0062									
Група II:	0060								
Земни вземания									
0071									
0072									
0073		0	2					0	2
0074									
0075									
0076									
Група III:	0070	0	2					0	2
Земни средства									
0081									
0082									
Група IV:	0080								
Раздел "Б":	0200	0	2					0	2
на актива	0300	276	273					0	2
ФИНАНСОВИ АКТИВИ	0350	112	111	2	2	11	9	286	282
								114	113

НГСЕИ - Пловдив

ЕИК/БУЛСТАТ

000 458 930

КОД ПО ЕБК

1 8 0 0

телефон:

(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, поделение)

гр. Пловдив, ул. "Петко Д. Петков" № 8

e-mail

ngsei_plovdiv@abv.bg

Web-адрес

БАЛАНС на

НГСЕИ - Пловдив

към 30 септември 2016 г.

/сборен/ (в хил. лева)

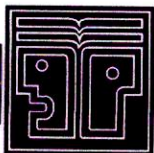
Раздели, групи, статии	Шифър	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКО	
		Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8
ИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ									
пагаем капитал	0401	241	241	1	1				
улирано изменение на нетните активи от минали години	0402	25	22	(1)	1	9	8	242	242
ение на нетните активи за периода	0403	10	2		(2)	1	1	33	32
а раздел "А":	0400	276	266			11	9	286	275
ИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ									
срочни задължения									
срочни задължения по емисии на ценни книжа	0511								
срочни задължения по получени заеми	0512								
дългоср. з-ния - финансов лизинг и търг. кредит	0513								
група I:	0510								
досрочни задължения									
доср. задължения по заеми и емисии на ценни книжа	0521								
адължения към доставчици	0522		2						2
адължения аванси	0523								
адължения за пенсии, помощи, стипендии, субсидии	0524								
адължения за данъци, мита и такси	0525		0						0
адължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО	0526								
адължения към персонала	0527								
адължения по заеми между бюджетни организации	0528								
адължения краткосрочни задължения	0529								
група II:	0520		3						3
излизи и отсрочени постъпления									
излизи за задължения	0531		4						4
излизи помощи, дарения и трансфери	0532								4
група III:	0530		4						4
раздел "Б":	0500		7						7
на пасива	0600	276	273			11	9	286	282
БАЛАНСОВИ ПАСИВИ	0650	74	3					74	3

Дата: 30.09.2016 г.

Главен счетоводител:

Ръководител:





ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА НГСЕИ – ПЛОВДИВ

КЪМ 30.09.2016 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, Актьорско майсторство за драматичен театър и Актьорско майсторство 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 кредити 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 2016г. е организирана съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2016г., Постановление № 380 на Министерския съвет от 29 декември 2015г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016г.

Деветмесечния 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., ФО № 02 от 2015г., ДДС № 01 и ФО № 04 от 2016г., ДДС № 06/30.09.2016г. и Изх. № 65-00-521/07.10.2016г. 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-2015“ – 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 2016г. и съставянето на деветмесечния 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.

Деветмесечният финансов отчет отразява всички факти, явления и процеси, настъпили и протекли в гимназията към 30.09.2016г.

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

Начален баланс - 265 577 лв.

Увеличение - 5 107 лв.

Краен баланс - 270 684 лв.

През деветмесечието на 2016г. е получено дарение на един брой преносим компютър за работа на учебни компании по проект „stARTs“ – обучение по „предприемачество и създаване на тренировъчни предприятия в училищата по изкуства“ от фирма Джуниър Ачийвмънт България на стойност 749 лв.

Към 30.09.2016г. са закупени два броя настолни компютъра на обща стойност 1 658 лв. и два броя климатични сплит системи Нипон на обща стойност 2 700 лв.

II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните дълготрайните активи са програмни продукти, патенти и лицензи, които са установими нефинансови ресурси.

Начален баланс - 3 316 лв.

Нарастване - 439 лв.

Краен баланс - 3 755 лв.

През деветмесечието на 2016г. е закупен софтуер EDIUS Pro 8 Education за нуждите на учебната дейност на гимназията.

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.

През деветмесечието на 2016г. училището е получило дарение на материали на стойност 2 217 лв. за подпомагане на учебния процес.

IV. РАЗЧЕТИ

1. Провизии за бъдещи плащания към персонала

Сторнираната сума за провизии в началото на 2016г. е 4 297 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 2016г. е платен корпоративния данък за 2015г. и по сметка „Разчети за данък върху приходите от стопанска дейност“ няма салдо.

3. **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 2 388 лв. са начислените разходи за месец декември на 2015г., за ел. енергия, природен газ, вода, телефони, физическа охрана и транспортни разходи на пътуващи учители, които са платени в началото на отчетната 2016г. и са сторнирани с червено сторно, съгласно изискванията на ДДС № 20/14.12.2004г.

V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 30.09.2016г. 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 деветмесечния 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 считат 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. Крайното дебитно салдо по тази сметката има увеличение в размер на 1 704 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 30.09.2016г. крайното

кредитно салдо по сметка 9200 е в размер на 73 547 лв., която представлява поети ангажименти по сключени договори и Стипендии на даровити ученици.

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“ обхваща отчитането на средствата, свързани с европейското финансиране на проекти по оперативни програми в бюджетната организация, включително националното съфинансиране.

Група „Сметки за средства от Европейския съюз“ - DES обхваща отчитането на средствата, свързани с европейското финансиране |по проект Еразъм + за младежки обмен „Plough and the Stars“ Ирландия през 2015г. и по проект Еразъм+ за младежки обмен „The Manual for European Teenager“ Финландия.

По сметка „Получени текущи помощи и дарения от други държави“ през първото тримесечие на 2016г. ни възстановиха и останалите 4 225 лв. и през третото тримесечие на 2016г. ни предоставиха 8 640 лв., от които по сметка „Реализирани курсови разлики от операции с валутни пасиви“ е отразена сумата 38 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 шестмесечието на 2016г. е получено дарение на картина „Озарение“ – Илия Йончев на стойност 1 000 лв., която е отразена по сметка 2203 „Активи с историческа и художествена стойност“.

И през шестмесечния отчетен период са заведени книги в библиотеката на училището в размер на 46 лв. и крайното дебитно салдо по сметка 2204 „Книги в библиотеките“ е в размер на 9 518 лв.

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/