

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

за изпълнението на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз и информация за състоянието и изменението на активи, пасиви, приходи и разходи за четвъртото тримесечие на 2023 година

Тримесечният финансов отчет е изготвен и съобразен със Закона за счетоводството, Сметкоплана на бюджетните организации, ЕБК за 2021 г., ДДС № 20 от 2004 год. ДДС № 01/18.01.2023 г. , ДДС № 02/28.03.2023 г. ДДС № 04/22.06.2023 г. , ДДС № 06/25.09.2023 г. ДДС № 05/30.06.2023 г., ДДС № 03/03.05.2023 г., ДДС 8 от 21.12.2023 г. както и издадените през следващите години от Министерство на финансите писма и указания по отделни въпроси, свързани с отчетността на бюджетните организации; счетоводната политика и всички указания, дадени от Министерство на културата.

Осчетоводени са всички приходи и разходи, отнасящи се за четвъртото тримесечие на 2023 година. Оборотната ведомост е изготвена за трите отчетни групи. Към текущия отчетен период, 31.12.2023 год. нямаме просрочени вземания и задължения. При текущото и периодично счетоводно отчитане в училището сме се ръководили от изискванията, утвърдени със счетоводната политика за 2023 година. Прилаганата счетоводна политика в училището е в съответствие с основните счетоводни принципи, регламентирани в Закона за счетоводството и указанията на Министерство на финансите и стойностния праг на признаване на ДМА – 1000 лв. Сметкопланът е разработен на база утвърдения Сметкоплан на бюджетните организации от Министъра на финансите, касовите приходи и разходи се отчитат по елементите на ЕБК за 2023 година. Счетоводната политика е насочена, както към текущото отчитане, така и към съставянето и представянето на периодичните финансови отчети. Крайната цел на счетоводството е изготвянето на годишния финансов отчет в съответствие с нормативните документи. Крайните салда по сметките към 31.12.2022 г. са отразени като начални салда към 01.01.2023 година. Счетоводната отчетност се осъществява със счетоводен софтуер – „Пари експерт”. Тя осигурява всеобхватно и хронологично регистриране на счетоводните операции, обобщаване на счетоводната информация, съставяне на оборотна ведомост. Всички осъществени

операции се отразяват в счетоводните документи на база първични и вторични счетоводни документи, спазва се принципът на документалната обосновааност. Изготвен е Правилник за документооборота в НГПИ Тревненска школа. Активите, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване по историческа цена. Последващи оценки се извършват съгласно приложимите счетоводни стандарти и указанията дадени от Министерство на финансите. Краткотрайните материални активи се оценяват по доставна стойност. Отписват се по средно претеглена стойност. Реализираните приходи от стопанска дейност от ЗКПО се облагат с данък върху приходите. Даренията се отчитат като приход при получаването им. Преди изготвянето на оборотната ведомост е направен анализ за взаимовръзката между счетоводните сметки и параграфи по ЕБК за 2023 година.

Състоянието и изменението на активите и пасивите, приходите и разходите за третото тримесечие на 2022 година е следното:

I. Отчетна група „Бюджет“

Раздел 1 – Сметки за капитали и заеми

Сметка 1001 – Разполагам капитал – няма изменение, начално кредитно салдо 1 407 121,35 лв.

Сметка 1101 – Акумулирано изменение на нетните активи – начално кредитно салдо 108 218.52 лв.

Раздел 2 – Сметки за дълготрайни материални и нематериални активи:

Сметка 2010 – Прилежащи към сгради и съоръжения земи – начално дебитно салдо 194 440 лв. – няма изменение за периода.

Сметка 2031 – Административни сгради – начално дебитно салдо 1 151 933,25 лв. – няма изменение за периода.

Сметка 2039 – Други сгради – начално дебитно салдо 146370 лв. в т.ч. – 2 бр. складове за материали, съблекалня, бункер за отпадъци – няма изменение за периода.

Сметка 2041 – Компютри и хардуерна оборудване – начално дебитно салдо – 183 021.53 лв. и дебитен оборот 2 183.69 лв. за закупен таблет за нуждите на училището.

Сметка 2049 – Други машини, съоръжения, оборудване – начален дебитен оборот – 206 790.28 лв.

Сметка 2060 - Стопански инвентар – начален дебитен оборот 15045.41 лв. и дебитен и кредитен оборот през годината – 258 138.82 лв. за ремонт и облагородяване на училищен двор и спортна площадка от Етап 1 по обществена поръчка.

Сметка 2079 – Други ДМА в процес на придобиване – начален дебитен оборот 2183.69 лв.

Сметка 2413 Амортизация на сгради - кредитен оборот 25 089.00 лв. е отразена амортизация на сградата на училището за третото тримесечие на 2023 г.

Сметка 2414 Амортизация на машини, съоръжения и оборудване – кредитен оборот от 33 67.04 лв. натрупана амортизация на машини, съоръжения и оборудване за третото тримесечие на 2023 г.

Сметка 2416 Амортизация на стопански инвентар – кредитен оборот от 1624.92 лв. отразява акумулираната амортизация на стопанския инвентар.

Раздел 3 – Сметки за материални запаси и конфискувани активи:

Сметка 3010 – Незавършено производство – Дебитен оборот 9840.02 лв. от изписани материали за учебно производство от сметка 30204 и кредитен оборот 8795.59 лв. от завършена продукция, отнесена по сметка 3030 Продукция.

Сметка 3020 – Материали – по дебитния оборот са отразени закупените материали за учебно производство – дървен материал, бои, лакове, огледала за 39 530.60 лв., по кредитния оборот са отразени изразходените през периода дърва и въглища за отопление за 32 168.20 лв.;

Сметка 3030 – Продукция – дебитен оборот 8795.59 отразява завършена продукция от учебно производство, кредитен оборот – 4015.81 лв. от продукция по отчетна стойност.

Раздел 4 – Сметки за разчети – вземания и задължения:

Сметка 4010 – Задължения към доставчици от страната – дебитен оборот – 188 468.88 лв. отразява осчетоводените начислени и изплатени задължения към доставчици за доставени материали, ел. енергия, вода, мобилни услуги, интернет, абонаментна поддръжка, видеонаблюдение, пожаро известителна система и други външни услуги и кредитен оборот 188 468.88 лв.

Сметка 4020- Доставчици по аванси в страната – 2 880 лв. по дебитен и кредитен оборот – първа авансова вноска по фактура за авторски надзор за Етап 1 за изграждане и благоустрояване на училищен двор.

Сметка 4110 – Вземания от клиенти от страната – дебитен и кредитен оборот – 240 лв. начислен и внесен наем за кафемашина.

Сметка 4211 – Задължения към работници и служители и друг персонал – местни лица – дебитен и кредитен оборот 897 726.83 лв. отразява начислените и изплатени заплати на педагогически и непедагогически персонал, лекторски часове, изплатено СБКО, представително облекло педагогически персонал и други възнаграждения.

Сметка 4230 – Провизии за бъдещи плащания към персонала – началното кредитно салдо 28184.62 лв. показва начислените и сторнирани провизии за неизползвани платени годишни отпуски за минали периоди и осигурителните плащания към тях. Дебитен оборот 28 184.62 лв. за неизползван отпуск от 2022 г. и кредитен оборот 22745.50 лв. за неизползван отпуск от 2023 г.

Сметка 4241 Задължения към студенти и ученици местни лица – дебитен и кредитен оборот 31 885.50 лв. от начислени и изплатени стипендии на отличници, деца с изяви дарби, ученици с един родител и ученици с ниски доходи.

Сметка 4512 –Разчети за данък върху приходите от стопанско дейност дебитен оборот 8.39 лв. внесен данък върху приходите от стопанска дейност и лихва за просрочие.

Сметка 4544 – Задължения за общински данъци, такси и административни санкции – дебитен и кредитни обороти 250.00 лв. –начислена и внесена такса смет към Община Трявна за текущата година.

Сметка 4659 – Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – дебитен оборот – 619.46 лв. за изплатени заплати па проект ERASMUS +.

Сметка 4682 Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ за постъпили и разходвани средства – начално кредитно салдо 15 026.04 лв. от получени средства през предходната година по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+, дебитен оборот – 20 445.85 лв. за командировка в Никозия, Кипър на Директора и преподавателя по английски език за

подписване на договор по програма Erasmus + и изплатени заплати на директор, учител по английски език и счетоводител и кредитен оборот от 19 195.73 лв. – предоставени средства по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus +.

Сметка 4885 – Вземания от други дебитори местни лица – 300 лв. по дебитен оборот от получена в приходна сметка на училището сума от наем за общежитие към 31.12.2023 г., която не е отразена по сметката на МК.

Сметка 4897 – Задължения към други кредитори местни лица (приходно-разходни позиции) – дебитен оборот – 3430.81 лв., начислени и изплатени удържки от заплати на персонала, които включват запор, допълнително пенсионно осигуряване и синдикален членски внос, и кредитен оборот – 3430.81 лв.

Раздел 5- Сметки за финансови активи:

Сметка 5011 Касови наличности в левове – дебитен и кредитен оборот – 20937.39 лв. отразяват постъпили по касата от сметката за наличности и изплатени средства за граждански договори, работно облекло; и постъпилите средства от продадена учебна продукция в касата, транзитирани към Министерство на културата.

Сметка 5013 – Текущи банкови сметки в левове – дебитен и кредитен оборот – 926 112.81 лв. постъпили и изплатени средства по банка за заплати, от продажба на продукцията и от такси за общежитието.

Раздел 6 Сметки за разходи:

Сметка 6010 – Разходи за горива, вода и енергия – дебитният оборот – 59712.81 лв. отразява разхода на горива за отопление, ел. енергия и вода, а кредитният оборот - 480 лв. – възстановените разходи за ел. енергия и вода през отчетния период.

Сметка 6011 – Разходи за канцеларски материали – дебитният оборот – 4383.73 лв. отразява разхода за закупуван на канцеларски материали, листи за копиране, папки и други.

Сметка 6012 – Разходи за храна – дебитен оборот 2591.58 лв.

Сметка 6013 – Разходи за медикаменти и лекарства – дебитният оборот – 458.60 лв. отразява разхода за закупуване на лекарства и консумативи за сестрински кабинет и аптечки в ателиетата.

Сметка 6014 – Учебни материали – дебитен оборот – 15 80.41 лв.

Сметка 6019 – Разходи за други материали - дебитния оборот - 25 978.19 лв. отразява закупената минерална вода, материали за ремонтни работи, разходи за хигиенни материали и разходи за материали за учебното производство, и кредитен оборот – 618 лв. от върната сума по платена фактура за доставка на машина, която не отговаряше на изискванията на училището.

Сметка 6021 – Разходи за текущ ремонт – по дебитния оборот – 10 976.80 лв. за извършен ремонт на покрив на общежитието на училището и за ремонт на покрив на гараж, намиращ се в двора на училището.

Сметка 6022 – Транспорт – дебитен оборот 1437.00 лв. – транспорт за превоз на изложби и на необходимите материали и чинове за Дни на дърворезбата, организирано съвместно с Община Трявна по случай Гергьовден.

Сметка 6023 – Разходи за пощенски и телекомуникационни услуги – дебитен оборот 3472.65 лв. отразява изплатените разходи за мобилни и фиксирани гласови услуги и пощенски услуги за третото тримесечие на 2023 г.

Сметка 6025 Разходи за квалификация и преквалификация на персонал – дебитен оборот от 1940.00 лв. отразява изплатени средства за участие в проведени курсове за квалификация на персонала.

Сметка 6026 – Разходи за поддръжка на софтуер – дебитен оборот 12 779.41 лв. - отразено е системно ИТ обслужване за третото тримесечие на 2023 г.

Сметка 6029 – Други разходи за външни услуги – дебитен оборот 43 048.60 лв. - тук са отразени текущи разходи за интернет, СОТ, система за видеонаблюдение, и др..

Сметка 6033 Разходи за амортизация на сгради – дебитен оборот 25 089.00 лв. отразява начислената амортизация на сградата на училището и другите сгради за третото тримесечие на годината.

Сметка 6034 Разходи за амортизация на машини, съоръжения и оборудване – с дебитен оборот от 33 567.04 лв. от начислена амортизация на компютри, машини и съоръжения за четвъртото тримесечие на отчетната 2023 г.

Сметка 6036 Разходи за амортизация на стопански инвентар – дебитен оборот от 1624.92 лв. от начислена амортизация на наличните фотоапарат и цифрова камера.

Сметка 6042 – Разходи за заплати и възнаграждения на персонал по трудови и приравнени на тях правоотношения – дебитният оборот, 877 149.63 лв., отразява начислените заплати на щатния персонал, разходите за начислени болнични за сметка на работодателя, разходи за СБКО и работно облекло на педагогически персонал счетоводител.

Сметка 6043 Разходи за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения - нещатен персонал – дебитен оборот от 1221.14 лв. от начислени заплати за нещатен персонал.

Сметка 6044 – Разходи за заплати и възнаграждения на персонал по извън трудови правоотношения – дебитният оборот. 19 356.06 лв., отразява начислени граждански договори с модели, позирани в часовете по рисуване.

Сметка 6047 – Разходи за провизии за персонал – по дебитен оборот 22 745.50 лв. за разходи от неизползван отпуск на персонала за минал период

Сметка 6048 – Разходи за провизии на персонал – дебитният оборот 28148.62 лв., отразява показва начислените и сторнирани провизии за неизползвани платени годишни отпуски за минали периоди и осигурителните плащания към тях.

Сметка 6049 – Разходи за възнаграждение на персонал в натура – дебитният оборот 10 432.35 лв., отразява изплатени транспортни разходи на пътуващия педагогически персонал

Сметки 6051, 6052, 6055 – дебитните обороти съответно 125 925.47 лв., 40 234.26 лв. и 19 362.22 лв. показват начислените осигурителни вноски за пенсионно и здравно осигуряване за сметка на работодателя.

Сметка 6062 – Разходи за общински такси –1115.69 лв. дебитен оборот отразява начислената такса смет за текущата година

Сметка 6079 – Разходи за придобиване на активи с художествена и историческа стойност и книги за библиотеките – дебитният оборот, 2982.97 лв., отразява закупените и получените книги като дарение за библиотеката.

Сметка 6093 - Разходи за командировки в страната – по дебитния оборот 3429.53 лв. са отразени изплатените командировки на персонала до областния град Габрово по служебни ангажименти до институции и за закупуване на материали, разходи за семинар на счетоводителя до Велинград, разходи за командировка на преподавателите по специалния предмет „ История на изкуството“ да Приморско на семинар, организиран от Министерство на културата.

Сметка 6094 – Разходи за командировки в чужбина – по дебитен оборот 1518.79 лв. са отразени разходите за командировка на директор и преподавател по рисуване в

Швейцария, Женева, по случай откриване на изложба за българската общност в Женева.

Сметка 6113 – Отчетна стойност на продадена продукция – дебитният оборот 4015.81 лв. отразява себестойността на продадената учебна продукция.

Сметка 6203 – Разходи за застраховане – по дебитен оборот 1233.56 лв. за отразени застраховката на сградата на училището и са застраховани огняр на училището, майстора на учебна работилница и работник учебна работилница.

Сметка 6411 Разходи за стипендии на местни лица - по дебитен оборот от 31 885.50 лв. са отразени начислените стипендии за учениците, по кредитен оборот са отразени грешен превод при банков трансфер стипендии, възстановени към МК – 262 лв.

Сметка 6503 Придобиване на материални запаси по стопански начин – кредитен оборот от 9 840.02 лв. от натрупани разходи за учебното производство.

Раздел 7 – Сметки за приходи и трансфери :

Сметка 7110 – Приходи от продажби на услуги – по кредитният оборот са отразени 86297.61 лв. изплатени такси от ученици за общежитието и други извършени услуги.

Сметка 7113 – Продукция – 56 368.67 лв. приход от продажба на продукция.

Сметка 7121 – наем имуществено – по кредитен оборот са отразени платени такси за наем на кафе автомат – 240 лв.

Сметка 7413 – Получени текущи помощи и дарения в натура от страната – кредитен оборот 2589.85 лв. – отразени са получени дарения на книги.

Сметка 7500 – Разчети за плащания в СЕБРА – кредитен оборот 971 362.78 лв. осчетоводени са извършените плащания през СЕБРА.

Сметка 7501 – Вътрешни касови трансфери в левове – по дебитния оборот са отразени централизираните средства от транзитната сметка към ПРБ – Министерство на културата – 163 108.96 лв. от продадена продукция, платен наем и от такси от общежитието.

Сметка 7524 – Касови трансфери от и за бюджети на общини – по кредитен оборот 1075.96 лв.

Сметки 7591, 7595, 7596, 7597- кредитните обороти. съответно 71 282.95 лв., 198 545.59 лв., 66 799.78 лв., 34 575.65 лв. по сметките отразяват трансферите за поети осигурителни вноски за данък върху доходите на физическите лица, осигурителните вноски за пенсионно и здравно осигуряване.

Сметка 7598 – Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци – 6169.46 лв. по сметката отразяват трансферите за поети осигурителни вноски по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+

Сметка 7992 – Увеличение на нефинансови дълготрайни активи от други събития – по кредитния оборот 258 138.82 лв. са отразени разходите по Етап 1 от обществена поръчка за ремонт и облагородяване на училищен двор на НГПИ „Тревненска школа“

Раздел 9 – Задбалансови сметки:

Сметка 9110 Чужди дълготрайни активи – дебитен оборот от 40000 лв. отразява получените за временно ползване (експониране) движими културни ценности от Музея на народните художествени занаяти и приложните изкуства – Троян.

Сметка 9200 Поети ангажименти за разходи – наличности – начално кредитно салдо от 13621.37 лв. – налични ангажименти за изплащане на стипендии и дърва за огрев, по дебитния оборот 57 522.30 лв. са отразени реализираните през текущия отчетен период ангажименти, кредитния оборот 57 522.30 лв., отразява поетите през текущия отчетен

период ангажименти по договори. В крайното салдо 10741.37 лв., са отразени наличните към 30.09.2023 г. ангажименти .

Сметка 9800 Възникнали ангажименти за разходи – по дебитният оборот, 57 522.30 лв. от изплатени стипендии

Сметка 9801 Възникнали ангажименти за разходи с незабавна реализация – по дебитния оборот, 180 612.75 лв., са осчетоводени възникнали ангажименти с незабавна реализация – за заплащане на ел. енергия, вода, закупуване на материали, консумативи, командировки, външни услуги и др.

Сметка 9803 Реализирани ангажименти за разходи чрез плащане/възникване на задължение – по кредитния оборот, 238 135.05 лв. са отразени реализираните ангажименти за плащания с незабавна реализация и по сключени договори.

Сметка 9860 – Възникнали нови и ЗР – по кредитен оборот 238 135.05 лв.

Сметка 9909 – Активи в употреба, изписани като разход – по дебитен оборот 1367.10 лв. за изписани матраци в общежитието.

Сметка 9981 – Кореспондираща сметка за задбалансови активи по кредитен оборот 1367.10 лв. за заведени матраци в общежитието.

Сметка 9989 – Кореспондираща сметка за задбалансови пасиви – по дебитния оборот 238 135.05 лв. са отразени възникналите през годината нови задължения за разходи.

II. Отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“

Раздел 1 – Сметки за капитали и заеми

Сметка 1101 – Акумулирано изменение на нетните активи – начално дебитно салдо 528.92 лв., кредитно салдо 13930.68 лв. от налични средства по проект по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+, НП на МОН „Образование за утрешния ден“ и НП „Заедно в изкуствата и в спорта“.

Раздел 4 – Сметки за разчети – вземания и задължения:

Сметка 4010 – Задължения към доставчици в страната – по дебитен и кредитен оборот 2843.13 лв.

Сметка 4211 – Задължения към работници, служители и друг персонал – местни лица – дебитен и кредитен оборот – 17 644.30 лв. – изплатени заплати на персонал по програма Еразъм +.

Сметка 4659 – Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – по кредитен оборот – 1624.28 лв.

Сметка 4682 Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ за постъпили и разходвани средства – начално дебитно салдо 15554.96 лв., кредитно салдо 528.92 лв. на средства по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+ и НП на МОН „Образование за утрешния ден“. Обороти през третото тримесечие на 2023 г. – дебитен 19 195.73 лв.- получени суми по по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+ и кредитен оборот 20 445.85 лв. – отразява осчетоводените, и изплатени заплати на директора, преподавателя по английски език и счетоводителя на училището, участващи по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+, отчетени в отчетна група СЕС - ДЕС.

Раздел 6 Сметки за разходи:

Сметка 6042 Разходи за заплати и възнаграждения на персонал по трудови и приравнени на тях правоотношения – дебитен оборот 17644.30 отразява начислените заплати по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+.

Сметки 6051, 6052, 6055 – дебитните обороти съответно 1884.95 лв., 604.70 лв., 352.74 лв. показват начислените осигурителни вноски за пенсионно и здравно осигуряване за сметка на работодателя по програма Erasmus +.

Сметка 6094 – командировки в чужбина – по дебитен оборот 3769.12 лв. отразени командировки до Никозия, Кипър за подписване на договор по програма Erasmus + на директора и един преподавател по английски език.

Сметка 6203 – Разходи за застраховане – по дебитен оборот 173.81 лв. са отразени разходите за застраховане на директор, един учител по интериорен дизайн и един ученик при участие в уъркшоп в Мадрид, Испания по програма Еразъм +.

Раздел 7 – Сметки за приходи и трансфери :

Сметка 7481 – текуща помощ от ЕС – по кредитен оборот – 19.195.73 – получени средства от първи транш по програма Erasmus +.

Сметка 7532 – Касови трансфери от/за сметки за средства от Европейския съюз – по кредитен оборот 2185.69 лв. и по кредитен оборот 194.56 лв.

Сметки 7591, 7595, 7596 и 7597 – кредитните обороти съответно 1590.81 лв., 2940.75 лв., 1007.84 лв. и 630.06 лв. по сметките отразяват трансферите за поети осигурителни вноски за данък върху доходите на физическите лица, осигурителни вноски за пенсионно и здравно осигуряване по проект “ScaleUPcycling”, програма Erasmus+.

Сметка 7598 – корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци 6169.46 лв. по сметката отразяват трансферите за поети осигурителни вноски по програма Erasmus +.

Раздел 9 – Задбалансови сметки:

Сметка 9801 Възникнали ангажименти за разходи с незабавна реализация – по дебитния оборот, 3942.93 лв., са осчетоводени възникнали ангажименти с незабавна реализация – за заплащане на ел. енергия, вода, закупуване на материали, консумативи, командировки, външни услуги и др.

Сметка 9803 Реализирани ангажименти за разходи чрез плащане/възникване на задължение – по кредитния оборот, 3942.93 лв. са отразени реализираните ангажименти за плащания с незабавна реализация и по сключени договори.

Сметка 9860 – Възникнали нови и ЗР – по кредитен оборот 3942.93 лв.

Сметка 9989 – Кореспондираща сметка за задбалансови пасиви – по дебитния оборот 3942.93 лв. са отразени възникналите през годината нови задължения за разходи.

III. Отчетна група „Други сметки и дейности“

Раздел 1 – Сметки за капитали и заеми

Сметка 1101 – Акумулирано изменение на нетните активи – начално кредитно салдо 123571.98 лв.

Раздел 2 – Сметки за дълготрайни материални и нематериални активи:

Сметка 2203 Активи с историческа и художествена стойност – начално дебитно салдо 80.214.54 лв.и дебитен оборот от 800.00 лв. от активи с художествена стойност за получен череп дарение.

Сметка 2204 Книги в библиотеките – начално дебитно салдо 43 357.44 лв. по дебитния оборот 2182.97 лв. са отразени закупените и получените книги като дарение .

Раздел 7 – Сметки за приходи и трансфери:

Сметка 7609 Коректив за капитализирани активи в отчетна група „Други сметки и дейности“ – по кредитния оборот 2982.97 лв. са отразени закупените и получените книги като дарение за библиотеката.

Спазена е ЕБК за 2023 година. Изготвени са статистическите формуляри за Националния статистически институт. Тримесечният финансов отчет отразява финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци на училището. Информацията в тримесечния отчет към 31.12.2023 г. има стойностна връзка с крайния баланс за 2022 година. За отчетния период дейността на училището е насочена към висока ефективност на използваните ресурси, оптимизиране на отделните дейности, реструктуриране на разходите в посока на намаляването им, предприемане на мерки за икономии на разходите в издръжката, спазване на приоритетите по Закона за Държавния бюджет.

Счетоводител:

/Валя Денкова/

[Handwritten signature]
.....
/7/

