

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

От Елена Боева

Счетоводител на ОУ „П.Р.Славейков”

Относно: счетоводно приключване към 30.06.2021 г. на
ОУ „П.Р.Славейков”

Счетоводната политика през 2021 г. се осъществява при спазване принципите на чл.4, чл. 5 и чл. 5А от ЗС и е в съответствие със ЗС, НСС, СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА на община Бургас, сметкоплана на БО и изискванията на ДДС 20 от 14.12.2004 г.

Всяка стопанска операция се документира в първичен документ. Разумно се оценя и отчита съдържанието на стопанските операции. Разходите се начисляват текущо съгласно чл. 4 ал 1 т.1 от ЗАКОНА НА СЧЕТОВОДСТВОТО. Синтетично се отчитат стопанските операции по видове дейности.

Приходи Държавна дейност

- по & 6109 – вътрешни трансфери – 1 101 576 лв.
- по & 6101 – трансфери МОН – 1000 лв. /олимпиада ХООС/
- по & 4501 – дарения – 370 лв.
- по & 36-00 – получени застрахователно обезщетения – 635 лв.

Приходи Местни дейности

- по & 6109 – вътрешни трансфери – 1036 лв. разходвани по & 1020 – външни услуги.

Общо получени трансфери – 550 760

По Проект № BG05M2OP001 – Образование за утрешния ден има остатъка по извънбюджетната сметка в размер на 1542,60лв., лихва 0,03лв или общо 1542,63лв.

По Проект № BG05M2OP001-2.100001- Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти е получен трансфер в размер на 7420,00 лв.

По Проект № BG05M2OP001-5.010-0001- „Равен достъп до училищното образование в условията на кризи” е получен трансфер от МОН в размер на 286,00 лв.

Разходи

Дейност 322

- по & 0100 – заплати и възнаграждения за персонала по ТД – 501 733 лв.

- по & 0200 – други плащания за персонала – ГД, СБКО, болнични и др. – 47 859 лв.

- по & 0500 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 117 133лв.

Издръжка: &1000 –87 129лв.

- по & 1011 – храна – 13 033лв.

- по & 1013 – постелен инвентар и облекло – 5 390 лв.

- по & 1014 –учебници – 7 925 лв.

- по & 1015 – материали – 21 156 лв.

- по & 1016 – вода, горива и енергия – 12 638 лв.

- по & 1020 – външни услуги – 13 721 лв.

- по & 1092 – договорни неустойки – 243 лв.

- по & 1981 – такса смет – 581 лв.

- по & 5201 – придобиване на компютри – 19 505лв.

- по & 5203 – придобиване ДМА – 2 002лв.

Общо д-т 322 – 775 942 лв.

/ По дебита на сметка 2041 са заведени закупени интерактивни дъски 4 броя за 20 000,00лв. 11 броя лаптопи за 9505,20лв., и 1брой лаптоп от дарение на стойност 834,00 лв., отнесен по сметка 7413. По дебита на сметка 2049 е заведена закупена система за видеонаблюдение за 2002,00лв./

Дейност 338

- по & 0100 – заплати и възнаграждения за персонала по ТД – 15 308 лв.

- по & 0200 – други плащания за персонала – ГД, СБКО, болнични и др. – 1 682 лв.

- по & 0500 – Задължителни осигурителни вноски от работодател – 3 604 лв.

Издръжка: &1000 –2 246лв.

- по & 1015 – материали – 1 185 лв.

- по & 1016 – вода, горива и енергия 117 лв.

- по & 1020 – външни услуги – 944 лв.

Дейност 437 – Здравен кабинет

- по & 1020 – външни услуги – 53 лв.