

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА В ЦСОП**  
**КЪМ 30 ЮНИ 2025 Г.**

Утвърден и приет бюджет на ЦСОП за 2025 година – 814543 лв.

Получените трансфери и извършени разходи отразени в касовия отчет на ЦСОП към 30.06.2025 г. са следните:

Приходи на бюджетни средства:

Преведена субсидия	421962 лв.
Преходен остатък	72544 лв.
Предоставени трансфери	-38 лв.
Средства по проекти	-22331 лв.
<u>Приходи към 30.06.2025 г.</u>	<u>472137лв.</u>

**РАЗХОДИ НА БЮДЖЕТНИ СРЕДСТВА:**

Изплатени средства за работни заплати в размер на 193102 лв. Към възнагражденията са изплатени и прилежащите им задължителни осигурителни плащания/ ДОО-22904 лв., Уч.ПФ-5848 лв., ЗОВ –9405 лв., ДЗПО – 4562 лв.

Изплатено представително облекло на педагогическия персонал 7200 лв. Закупеното работно облекло е в размер на 3250 лв. Изплатени обезщетения за временна нетрудоспособност и неизползван отпуск 1209 лв. Предоставени вачери за храна 2210 лв.

За вода, горива и ел.енергия разходваните средства са в размер на 5267 лв, като за отопление са изразходени средства в размер на 2076 лв, ел.енергия- 1494 лв. и вода – 294 лв. и 1403 лв. за гориво. По параграфа за външни услуги през отчетния период са изплатени разходите за телефонни и пощенски услуги 514 лв., интернет и поддръжка на домейн 402 лв., абонаментни такси и техническа поддръжка на софтуерни продукти за счетоводната програма – 971 лв., разходи за транспорт - 504 лв., разходи за квалификация на персонала 4712 лв., абонаментна поддръжка на асансьор съгласно договор-424 лв., , годишен преглед на газов котел 287 лв., ремонт на бус Пежо и предпътен преглед – 245 лв. и др.външни услуги. Изразходените средства по този параграф са в размер на 8531 лв.

Разходите за храна на учениците са в размер на 1634 лв.

За материални разходи са изразходени 3725 лв. от тях за хигиенни препарати и материали 810 лв, зареждане на тонер касети и канцеларски материали 104 лв., закупени 2 броя пречистватели за вода на стойност 1557 лв., акумулаторна ножица 279 лв., калъфи за дивани 340 лв. и за други дребни материали за поддръжка на материалната база. Отчетените разходи за командировка са в размер на 332 лв.

Изплатени стипендии на учениците 1239 лв.

Помощ за транспортни разходи на ученици – 1015 лв.

Платена 50% от такса битови отпадъци – 852 лв.

При изразходването на бюджетните и извънбюджетни средствата се спазваха изискванията на нормативните документи, на въведената в училището СФУК и принципите: приоритетност, целесъобразност и законосъобразност.

Към 30.06.2025 г.са изразходени и отчетени като бюджетни касови разходи 272406 лв. Наличността по сметката на ЦСОП към 30.06.2025 е 199731 лв.

Към 30.06.2025 г. училището няма неразплатени просрочени задължения .

Касовият отчет на ЦСОП за получените приходи и изразходените средства за периода 01.01.2025-30.06.2025 е следния:

I. ПРИХОДНА ЧАСТ		ПЛАН 2025	ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2025
под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
61-09	Субсидии от първостепенния разпоредител-ДД	762580	419418
61-09	Субсидии от първостеп.разпоредител-преходен остатък	72544	72544
62-02	Предоставени трансфери	-38	-38
64-01	Получени трансфери ПУДООС	2544	2544
88-03	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	-23087	-22331
	ВСИЧКО	814543	472137

II. РАЗХОДНА ЧАСТ		ПЛАН 2025	ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2025
0101	заплати и възнаграждения на персонала	579766	193102
0202	за персонала по извънтрудови правоотношения	1400	
0205	изплатени суми от СБКО, за облекло с харак.на възн.	18278	9410
0208	обезщетения за персонала, с характер на възн.	419	419
0209	други плащания и възнаграждения	1000	790
0551	осигурителни вноски от работодатели за ДОО	66531	22904
0552	осигурителни вноски от работодатели за УчПФ	19005	5848

0560	здравноосигурителни вноски от работодатели	27964	9405
0580	вноски за допълн. задълж. осигуряване от работодател	16312	4562
1011	храна	3519	1634
1013	Постелен инвентар и облекло	3250	3250
1015	материали	27861	3725
1016	вода, горива и енергия	13000	5267
1020	разходи за външни услуги	25000	8232
1051	командировки в страната	3000	332
1062	Разходи за застаховки	400	400
1981	Платени общински данъци, такси, нак. Лихви и административни санкции	852	852
4200	стипендии	1239	1239
4219	Други текущи трансфери за домакинствата	1680	1015
5201	Придобиване на компютри и хардуер	1700	
5301	Придобиване на програмни продукти и лицензи	2247	
	<b>ВСИЧКО</b>	<b>814543</b>	<b>272406</b>

**Изготвил:** Иванка Андреева

Счетоводител

