

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН ОТДЕЛ

Годишен отчет на финансовата дейност на Национална художествена академия за 2021

г.

Информация относно финансовата дейност на Академията през 2021 г., респективно изпълнение на бюджета през годината.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

№	Приходно перо	Заложено за 2021 г. – лв.	Изпълнено към 31.12.2021 – лв.	Изпълнение – %
1	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	1687700.00	1448792.00	86 %
2	Приходи от наеми на имущество	84722.00	308292.00	364 %
3	Приходи от други лихви	0.00	143.00	
4	Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	0.00	30.00	
5	Други неданъчни приходи	3600.00	1110.00	31 %
6	Внесен ДДС (-)	-39000.00	-14214.00	37 %
7	Внесен данък върху приходите от стоп.дейност	0.00	-1128.00	
8	Постъпления от продажба на транспортни средства	0.00	2700.00	
9	Текущи помощи и дарения от страната	6500.00	2390.00	37 %
	Общо:	1743522.00	1748115.00	100.26 %

Видно от таблицата, изпълнението на приходната част на обща база, е 100 % от заложеното. Това показва, че въпреки условията на пандемия през 2021 г., ръководството е успяло да изпълни заложената бюджетна програма, в приходната си част.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

№	Разходно перо	Заложено за 2021 г. – лв.	Изпълнено към 31.12.2021 – лв.	Изпълнение – %
1	Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	5020010	5124905	102%
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	1431568	1046313	73 %
3	Осигурителни вноски от работодатели за ДОО, ЗОВ, ДЗПО	966263	844116	87 %
4	Храна	0.00	2791	
5	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	65200	8450	13 %
6	Материали	75000	253818	338 %
7	Вода, горива и енергия	413487	450641	109 %
8	Разходи за външни услуги	546000	598483	109 %
9	Текущ ремонт	28000	6404	23 %
10	Командировки в страната	20000	26924	134 %
11	Краткосрочни командировки в чужбина	3000	1500	50 %
12	Разходи за застраховки	10000	13763	137 %
13	Други финансови услуги	0	417	
14	Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	0	1	
15	Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	0	1475	
16	Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	1500	14131	942 %
17	Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	115000	94077	82 %
18	Платени лихви по финансов лизинг и търговски кредити	0	794	
19	Други разходи за лихви към мести лица	625	856	136 %
20	Стипендии	923217	924250	100 %
21	Текущи трансфери за домакинствата	3000	975	32 %
22	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	1 000	1 000	100 %
23	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	180200		
24	Придобиване на дълготрайни материални активи	247042	130765	53 %

25	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	29760	0	0.00
	Общо:	10 079872	9 546849	95 %

Данните в таблицата показват, че разходната част на заложената бюджетна програма за 2021 г., е изпълнена с 5 на сто по-малко от заложеното. Основните разходи пера заплати, стипендии, издръжка са изпълнени спрямо заложеното. За перото „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“ са заложени 180 200.00 лв. През 2021 те не са реализирани, но са сключени договори с фирми изпълнители, като ремонтите ще се извършат през 2022 година. Смятам, че изпълнението на бюджета е балансирано и изключително прецизно са изразходвани средствата на Академията през 2021 г.

III. ТРАНСФЕРИ И СУБСИДИЯ

В ПМС № 408/23.12.2020 г. за 2021 г. за Национална художествена академия, е гласувана субсидия в размер на 7 022 700.00 лв. Отпуснати са с ПМС 940/18.12.2020 г. допълнителни средства по бюджета на Академията в размер на 685 000.00 лв. за реализиране на дейности по програма за оптимизация на разходите и структурата на Национална художествена академия за периода януари 2021 г. – декември 2023 г. На основание ПМС № 219/07.07.2021 г. получихме 118 541.00 лв. за доставка и монтаж на мебели в студентско общежитие бл. 28 Студентски град. Съгласно ПМС № 370/04.11.2021 г. Академията получи 191 009.00 лв., от които 90 % за ДМС на служителите и 10 % за стипендии на студентите. След всички увеличения и намаления на трансферите през годината, към 31.12.2021 г. уточнения план възлиза на 7 997 546 лв., от които 1 933 700 лв. трансфери за осигурителни вноски.

IV. НАЛИЧНОСТИ

В началото на календарната година Национална художествена академия започва със следните наличности:

- Легова сметка – 418 562.00 лв.
- Еурова сметка – 434 112.00 лв.
- Депозитна сметка – 103 485.00 лв.

След извършените транзакции през годината, наличностите към 31.12.2021 г. са следните:

- Легова сметка – 950 967.00 лв.
- Еурова сметка – 733 590.00 лв.
- Депозитна сметка – 101 290.00 лв.

Наличностите в левовата сметка са увеличени над два пъти, като през 2021 г. са погасени всички стари задължения към външни контрагенти, в общ размер на над 20 000 лв. Изплатени са стари задължения към външни преподаватели за минали рецензии, журита, становища за около 20 000.00 лв. Изплатени са всички дължими данъци към общините, в които Академията има имоти.

Вероника Цветкова
Главен счетоводител