



Република България
Администрация на Президента

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към годишния финансов отчет на Администрацията на президента на
Република България към 31.12.2015 година

В Администрацията на президента е изградена счетоводна система в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и ДДС № 20 от 14.12.2004 г. на Министерство на финансите при съобразяване с действащите нормативни и вътрешни актове.

Счетоводната политика е създадена при спазване на принципите на чл. 4 и чл. 25 от Закона за счетоводството. В нея са регламентирани основните изисквания по отношение отчитането на приходите, разходите, вземанията и задълженията.

За изпълнението и е изработен Правилник за документооборота на финансово-счетоводните документи, с което се осигурява своевременно и вярно отразяване на стопанските операции в хронологичен ред, взаимовръзки и взаимозависимост между счетоводните документи, максимално съкращаване срока и пътя на придвижване на документите от съставителите до окончателната им обработка.

Счетоводният баланс включва балансова и задбалансова част и съдържа счетоводна информация за активите и пасивите по раздели и групи.

При изготвяне на сборната оборотна ведомост са осчетоводени всички приходи и разходи, отнасящи се за 2015 г., като са приложени разпоредбите на т. т. 48-49 от ДДС № 20/2004 г.

ПО АКТИВА НА БАЛАНСА

Раздел А - Нефинансови активи:

I. ОТЧЕТНА ГРУПА „Бюджет“

Група I Дълготрайни материални активи:

Салдото по ш. 0010 „Дълготрайни материални активи“ към 31.12.2015 г. възлиза на 12 845 671.48 лв., като изменението спрямо салдото към 31.12.2014 г. е с 94 717.38 лв. и се дължи основно на закупени компютри и стопански инвентар. Горепосоченото салдо в аналитичност е по следните позиции:

Сгради в размер на (-)18 326.10 лв. обезценка на ведомствени апартаменти.

Компютри, машини, съоръжения и оборудване в размер на 94 344.88 лв.

Стопански инвентар и други ДМА в размер на 18 698.60 лв.

Група II Нематериални дълготрайни активи:

Салдото по ш. 0020 „Нематериални дълготрайни активи“ към 31.12.2015 г. е в размер на 238 696.80 лв., като закупени такива са в размер на 24 794.64 лв. и деинсталирани в резултат на извършена инвентаризация в размер на 19 265.63 лв. Увеличението спрямо 2014 г. е в размер на 5 529.01 лв.

Група III Краткотрайни материални активи:

Салдото по ш. 0030 „Краткотрайни материални активи“ към 31.12.2015 г. възлиза на 518 891.86 лв. Бракувани са материални запаси в размер на 381.31 лв.

Раздел В – Задбалансови активи:

Задбалансовите активи в размер на 1 547 867.51 лв. са в аналитичност по следните позиции:

„Чужди дълготрайни активи за съхранение“ - 333 385.64 лв.

„Други задбалансови активи в употреба” - 1 214 481.87 лв.

II. ОТЧЕТНА ГРУПА „Други сметки и дейности“

Раздел А – Нефинансови активи:

Група I Дълготрайни материални активи:

Салдото по ш. 0403 „Прираст/намаление в нетните активи за периода“ е в размер на 1 127 957.73 лв. Увеличението спрямо 2014 г. е в размер на 165 058.12 лв., както следва:

- преоценка на картини -165 060.07 лв.
- дарени книги за 80.75 лв.
- брак на книги - 82.70 лв.

Раздел Б – Финансови активи:

Група IV Парични средства:

Салдото по ш. 0082 „Парични средства в банкови сметки” е в размер на 12 767.49 лв. съхранява гаранции за спечелени търгове по Закона за обществените поръчки.

ПО ПАСИВА НА БАЛАНСА:

I. ОТЧЕТНА ГРУПА „Бюджет“

Раздел А – Капитал в бюджетните предприятия:

Салдото по ш. 0401 „Разполагам капитал” е в размер на 13 424 857.48 лв.

Салдото по ш. 0403 „Прираст/намаление в нетните активи за периода” е в размер на 26 279.03 лв.

Раздел Б – Пасиви и приходи за бъдещи периоди:

Група II Краткосрочни задължения:

Салдото по ш. 0522 „Задължения към доставчици” - на основание т. 48-49 от ДДС № 20/2004 г. са начислени 26 130.49 лв. по сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици - местни лица“ включва задължения, които са изплатени през м. януари 2016 г.

Група III Провизии и отсрочени постъпления:

Провизии за задължения – ш. 0531 са начислени неизползваните отпуски в размер на 125 993.14 лв. съгласно т.19.7 от ДДС №20/2004 г.

II. ОТЧЕТНА ГРУПА „Други сметки и дейности“

Раздел А – Капитал в бюджетните предприятия

Салдото по ш. 0401 “Разполагаем капитал” е в размер на 962 899.61 лв.

Салдото по ш. 0403 „Прираст /намаление/ в нетните активи за периода“ е в размер на 165 058.12 лв.

Раздел Б - Пасиви и приходи за бъдещи периоди:

Салдото по ш. 0529 “Други краткосрочни задължения“ в размер на 12 767.49 лв. са средства от гаранции от спечелени обществени поръчки по ЗОП.

Раздел В – Задбалансови пасиви:

Задбалансовите пасиви са в размер на 656 587.96 лв.

Общата сума на актива и пасива на баланса на Администрацията на президента е равна и е в размер на 14 743 985.36 лв.

Със заповед № ЛС-11-44/24.09.2015 г. на главния секретар на президента на Република България е извършена инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи и на другите материали в администрацията, при която разлики не са установени. Инвентаризацията е извършена при спазване на всички изисквания на Закона за счетоводството.

Комисията е предложила брак, в размер на 53 488.16 лв., който е одобрен от главния секретар.

Годишният финансов отчет на Администрацията на президента на Република България представя вярно и точно имущественото и финансово състояние на администрацията, паричните потоци и промените в собствения капитал. Финансовото управление и контрол се извършва при засилена финансова дисциплина и ясно дефинирани приоритети, за законосъобразното отчитане на приходите и разходите, присъщи за дейността на Администрацията на президента.

08.02.2016 г.