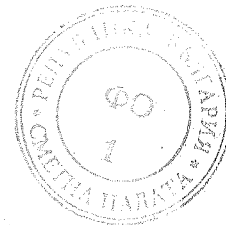




Република България
Администрация на Президента



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към годишния финансов отчет на Администрацията на президента на
Република България към 31.12.2017 година

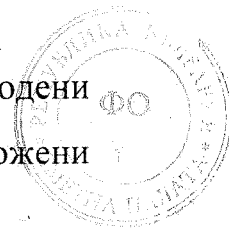
В Администрацията на президента е изградена счетоводна система в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и ДДС № 20 от 14.12.2004 г. на Министерство на финансите, при съобразяване с действащите нормативни и вътрешни актове.

Счетоводната политика е изготвена на базата на действащото счетоводно и бюджетно законодателство. 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 2017 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 31.12.2017 г. възлиза на 12 790 567,00 лв., като намалението спрямо салдото към 31.12.2016 г. е в размер на 282 751,93 лв., което се дължи на начисляването на амортизации в бюджетните организации, в изпълнение на ПМС 380 от 2015 г. и ДДС №5 /30.09.2016 г. в размер на 420 671,85 лв. и закупени активи на стойност 137 919,92 лв.

Група II Нематериални дълготрайни активи:

Салдото по ш. 0020 „Нематериални дълготрайни активи” към 31.12.2017 г. е в размер на 206489,75 лв. Намалението спрямо 2016 г. е в размер на 47 320,63 лв. Закупени са програмни продукти за 22 862,40 лв. и са амортизирани за 49 076,23 лв. Бракувани са лицензи с изтекъл срок на стойност 21 106,80 лв.

Група III Краткотрайни материални активи:

Салдото по ш. 0030 „Краткотрайни материални активи” към 31.12.2017 г. възлиза на 418 645,53 лв. Бракувани са материални запаси в размер на 22 585,68 лв.

Раздел Б - Финансови активи:

Салдото по ш. 0073 предоставени аванси е в размер на 11 535,79 лв. както следва:

Сключени договори за абонамент на преса за президентите г-н Стоянов, г-н Първанов, г-н Плевнелиев и Администрацията на президента, както и застраховки, отнасящи се за 2018 г.



Раздел В – Задбалансови активи:

Задбалансовите активи в размер на 1 655 464,28 лв. са в аналитичност по следните позиции:

„Чужди дълготрайни активи за съхранение“ - 333 385,64 лв.

„Други задбалансови активи в употреба“ - 1 322 078,64 лв.

Увеличението спрямо 2016 г. е в размер на 65 217,46 лв. Отнесени са задбалансово и закупени са материални запаси в размер на 97 111,96 лв., а бракувани са задбалансови активи в размер на 31 894,50 лв.

II. ОТЧЕТНА ГРУПА „Други сметки и дейности“

Раздел А – Нефинансови активи:

Група I Дълготрайни материални активи:

Салдото по ш. 0010 „Прираст/намаление в нетните активи за периода“ е в размер на 1 119 658,90 лв. Намалението спрямо 2016 г. е в размер на 9 685,68 лв., което представлява начислени амортизации на инфраструктурни обекти в размер на 20 710,68 лв., дарени книги в размер на 45,00 лв. и 10 980,00 лв. активи с художествена стойност.

Раздел Б – Финансови активи:

Група IV Парични средства:

Салдото по ш. 0082 „Парични средства в банкови сметки“ е в размер на 33 808,39 лв. - внесени гаранции по проведени процедури по Закона за обществените поръчки.

ПО ПАСИВА НА БАЛАНСА:

I. ОТЧЕТНА ГРУПА „Бюджет“

Раздел А – Капитал в бюджетните предприятия:

Салдото по ш. 0400 е в размер 13 262 943,99 лв.

Изменението на нетните активи за годината е в размер на
-314 492,70 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 30 810,72 лв. по сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици - местни лица“ включва задължения, които са изплатени през м. януари 2018г.

Група III Провизии и отсрочени постъпления:

Провизии за задължения – ш. 0531 са начислени неизползваните отпуски в размер на 133 483,36 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. 0400 е в размер на 1 119 658,90 лв.

Изменението на нетните активи за годината е в размер на -9 685,68 лв.

Раздел Б - Пасиви и приходи за бъдещи периоди:

Салдото по ш. 0529 “Други краткосрочни задължения“ в размер на 33 808,39 лв. са средства от гаранции от спечелени обществени поръчки по ЗОП.

Раздел В – Задбалансови пасиви:

Задбалансовите пасиви са в размер на 507 375,50 лв.

Общата сума на актива и пасива на баланса на Администрацията на президента е равна и е в размер на 14 580 705,36 лв.

Със заповед № ЛС-11-115/17.10.2017 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. Бракувани са НДМА, материални запаси и др. активи в употреба в размер на 66 996,14 лв.

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.

27.06. 2018 г.