



Република България
Администрация на Президента



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към годишния финансов отчет на Администрацията на президента на
Република България към 31.12.2018 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 2018 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 31.12.2018 г. възлиза на 12 502 678.48 лв., като намалението спрямо салдото към 31.12.2017г. е в размер на 287 888,52 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 439532,00 лв. и закупени активи на стойност 153913,48 лв. и брак на стойност 2270,00 лв.

Група II Нематериални дълготрайни активи:

Салдото по ш. 0020 „Нематериални дълготрайни активи“ към 31.12.2018 г. е в размер на 158007,88 лв. Намалението спрямо 2017 г. е в размер на 48481,87 лв. Закупени са програмни продукти за 7399,73 лв. и са бракувани лицензи с изтекъл срок на стойност 39266,40 лв.

Амортизацията за годината е в размер на 55881,60 лв., намалена с амортизирани и изписани активи за 39266,40 лв.

Група III Краткотрайни материални активи:

Салдото по ш. 0030 „Краткотрайни материални активи“ към 31.12.2018 г. възлиза на 436128,09 лв. Закупени са материални активи в размер на 17482,56 лв.

Раздел Б - Финансови активи:

Салдото по ш. 0073 предоставени аванси е в размер на 9956,84 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 2019 г.

Раздел В – Задбалансови активи:

Задбалансовите активи в размер на 1 700333,00 лв. са в аналитичност по следните позиции:

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

„Други задбалансови активи в употреба” - 1 366947,36 лв.

Увеличението спрямо 2017 г. е в размер на 44868,72 лв. Закупени са задбалансови материали в размер на 53974,27 лв. , безвъзмездно са прехвърлени задбалансови активи и материали в размер на 8605,67 лв., а са отписани такива в размер на 499,88 лв.

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 098948,22лв. Намалението спрямо 2017 г. е в размер на 20710,68 лв , което представлява начислени амортизации на инфраструктурни обекти.

Раздел Б – Финансови активи:

Група IV Парични средства:

Салдото по ш. 0082 „Парични средства в банкови сметки” е в размер на 22153,15 лв.- внесени 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. 0400 е в размер 12927846,33 лв.

Изменението на нетните активи за годината е в размер на -355097,66 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 35085,09 лв. по сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици - местни лица“ включва задължения за 2018 г. , изплатени през м. януари 2019 г.

Група III Провизии и отсрочени постъпления:

Провизии за задължения – ш. 0531 са начислени неизползваните отпуски в размер на 143839,87 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 098948,22 лв.

Изменението на нетните активи за годината е в размер на -20710,68 лв.


Раздел Б - Пасиви и приходи за бъдещи периоди:

Салдото по ш. 0529 “Други краткосрочни задължения“ в размер на 22153,15 лв. са средства от гаранции от спечелени обществени поръчки по ЗОП.

Раздел В – Задбалансови пасиви:

Задбалансовите пасиви са в размер на 686441,86 лв.

Общата сума на актива и пасива на баланса на Администрация на президента е равна и е в размер на 14 227 872,66 лв.



Със заповед №ЛС-11-85/23.10.2018 г. на главния секретар на президента на Република България е извършена инвентаризация съгласно т.1.5. от указание на Министерство на финансите ДДС №10/28.12.2017 г. на активите и на пасивите в администрацията, при която разлики не са установени. Инвентаризацията е извършена при спазване на всички изисквания на Закона за счетоводството. Бракуван е материален актив в употреба в размер на 2270,00 лв.

Отписани са НДМА в размер на 39266,40лв.

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.

Началник на отдел „Финанси”

08.02.2019 г.