



НАЦИОНАЛНА СПОРТНА АКАДЕМИЯ "ВАСИЛ ЛЕВСКИ"

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчет за касовото изпълнение на бюджета - Б-3, отчет за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд /НФ/ - СЕС-3-КСФ - финансово-правна форма с код 98, отчет за сметките за други средства от Европейския съюз - СЕС-3-ДЕС - финансово-правна форма с код 96, отчет за операциите и наличностите по сметките за чужди средства - Б-3 - финансово-правна форма с код 33 на Национална спортна академия „Васил Левски”

за отчетен период 01.01 - 31.12.2023г.

Отчетът е изготвен съгласно указания на Министерство на финансите, дирекция „Държавно съкровище”, дадени с ДДС №08/21.12.2023г. относно годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2023 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2023 г. на бюджетните организации. Изготвянето на отчета е съобразено с писмо на Министерството на образованието и науката с техен изх.№ 9104-2/05.01.2024г. и наш вх.№41/09.01.2024г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета - Б-3, отчетът за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд /НФ/ - СЕС-3-КСФ - финансово-правна форма с код 98, отчетът за сметките за други средства от Европейския съюз - СЕС-3-ДЕС - финансово-правна форма с код 96 и отчетът за операциите и наличностите по сметките за чужди средства Б-3 - финансово-правна форма с код 33 на Национална спортна академия „Васил Левски” са изготвени в лева.

I. Отчет за касово изпълнение на бюджета - Б-3.

I. Приходи

Изпълнението на собствените приходи за отчетния период е в размер на **8 760 558 лв.**

Приходите са отчетени по следните параграфи и подпараграфи за 2023 г.:

§24-00“Приходи и доходи от собственост“ общо 8 540 804 лв.

§§24-04“Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция” общо 5 926 058 лв., които са от: такси за кандидат-студентска кампания 126 624 лв., такси за обучение на студенти, докторанти и специализанти 3 783 706 лв, приходи от такси СДК 64 356 лв.; приходи от следдипломна квалификация, индивидуална специализация, защита на дисертация, рецензенти 290 896 лв, приходи от конференции, форуми, сесии, научни съвети и семинари 5 884 лв., приходи от анализи, изследвания, експертизи и консултации 7 929 лв.; приходи от продажба на учебници, справочници и други 59 472 лв., приходи от студентски общежития 189 180 лв., приходи от студентски столове 82 204 лв., приходи от продажби в барчета 3 945 лв., приходи от спортни и други услуги 1 076 717 лв., административни такси и услуги 230 317 лв., приходи от ксерокс, факс, интернет 4 828 лв.;



§§24-05"Приходи от наеми на имущество" общо 2 614 729 лв. в т.ч.: наем на студенти в студентски общежития 1 959 928 лв., платен наем за зали и терени 35 281 лв., наем застрахователи 1410 лв.; наем фирми 441 458 лв., нощувки на студенти в учебните бази 176 652 лв.;

§§24-08"Приходи от лихви по текущи банкови сметки" 17 лв.

§28-00"Глоби, санкции и наказателни лихви" 18 795 лв.;

§36-00"Други приходи" общо 358 649 лв., в т.ч. по §§36-01 „Реализирани курсови разлики по валутни операции” -75 лв., §§36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА” 2 165 лв. и по §§ 36-19 „Други неданъчни приходи” 356 559 лв. /тръжна документация, вторични суровини, приключени проекти, депозити студентски общежития/;

§37-00"Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите" общо -470 378 лв. По §§37-01"Внесен ДДС" -429 444 лв.; по §§ 37-02"Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия" -39 971 лв.; §§ 37-09"Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите" -963 лв.;

§40-00"Постъпления от продажби на нефинансови активи" 3 320 лв.;
§§ 40-24 „Постъпления от продажба на транспортни средства“ 3 320 лв.;

§45-00"Помощи и дарения от страната" 309 368 лв.;

2.Разходи

Разходите по бюджета за отчетния период са в размер на 32 977 181 лв. и са разпределени по параграфи и подпараграфи на ЕБК за 2023г.

Разходите са отчетени по следните параграфи и подпараграфи:

§01-00"Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения" 14 391 564 лв., които включват изплатените възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения;

§02-00"Други възнаграждения и плащания за персонала" 1 206 796 лв.;
§§02-01" Нещатен персонал нает по трудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 170 641 лв.;

§§02-02"Персонал по извънтрудови правоотношения" - изплатени възнаграждения в размер на 576 311 лв.;

§§02-05 „Изплатени суми от СБКО“ в размер на 240 273 лв.;

§§02-08"Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение" - изплатени на служители с прекратени трудови правоотношения 171 829 лв.;

§§02-09"Други плащания и възнаграждения" - обезщетения за временна нетрудоспособност на служители за сметка на работодателя 47 742 лв.;



§05-00 "Задължителни осигурителни вноски от работодатели" **2 595 239 лв.**
отчетени по подпараграфи, както следва:

§§05-51 "Осигурителни вноски от работодатели за ДОО" 1 611 930 лв.;

§§05-60 "Здравноосигурителни вноски от работодатели" 663 247 лв.;

§§05-80 „Вноски за ДЗПО от работодатели“ 320 062 лв.;

Отчетените средства за осигурителни вноски от работодатели за ДОО, здравно-осигурителни вноски и вноски за допълнително задължително осигуряване са начислени на база изплатените трудови възнаграждения и заплащане по извънтрудови правоотношения.

§10-00 "Издръжка" общо **9 327 086 лв.**;

Изпълнението по подпараграфи е, както следва:

§§10-12 "Медикаменти" 10 848 лв.;

§§10-13 "Постелен инвентар и облекло" 42 216 лв.;

§§10-14 "Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките" 252 206 лв.;

§§10-15 "Материали - отчетени са разходи за канцеларски материали и материали за поддръжка" 1 124 031 лв.;

§§10-16 "Вода, горива и енергия" 2 056 272 лв. в т.ч.:

- разходи за вода 244 530 лв.;

- разходи за ел.енергия 845 761 лв.;

- разходи за топлоенергия 930 372 лв.;

- горива 145 889 лв.;

- природен газ 61 372 лв.;

- възстановени разходи за ел. енергия, вода, топлофикация и природен газ
-171 652 лв.;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“

1 848 148 лв.

- разходи за охрана	968 637 лв.
- телефонни разговори и поддръжка телефонна централа	186 415 лв.
- възстановени телефонни разговори	- 179 283 лв.
- договорно поддържане на чистота	81 480 лв.
- издръжка Зимен у-т Пампорово, НСУ Ст. Загора и ТАО Боровец	73 123 лв.
- геодезическо заснемане, проекти за преустройство и ремонт сгради	69 436 лв.
- правно обслужване, съдебни и нотариални разноси и подобни	51 768 лв.
- такса правоучастие, обучение, семинари и за транспорт и визи	38 559 лв.
- обследване енергийната ефективност на обекти на НСА	37 010 лв.
- абонаментна такса и техническо обслужване асансьори	36 418 лв.
- сервиз и ремонт на компютри, офис техника и др. електр. устройства	34 551 лв.
- доставка на интернет и кабелна телевизия	34 034 лв.
- пране	33 561 лв.
- сервиз счетоводни софтуери, касови апарати и удостоверения КУКЕП	29 394 лв.
- уеб сайт, домейн и хостинг, платформа СколарУан, Фейсбук и др.	23 760 лв.
- храна, нощувки и такси участие за Летен университет в гр. Китен	22 235 лв.
- премахване на растителност, транспорт на контейнери и земна маса	20 926 лв.



- дезинсекция, дезакаризация в НСА и СУБХ на стол 1	19 348 лв.
- почистване писти, ремонт съоръжения и транспорт за ПУСБ на Витоша	18 795 лв.
- отстраняване дървета, водорасли и сервиз ВИК за ВУСБ Несебър	18 732 лв.
- разноски за самостоятелни обекти - ВУСБ Несебър	17 036 лв.
- абонамент за български, руски и западни периодични издания - 2024 г.	16 593 лв.
- извънгаранционна поддръжка на система за видеонаблюдение	15 505 лв.
- абонаментна такса база данни за EBSCO за 2023 г. и за „АПИС“	14 059 лв.
- издръжка щанд в Кипър, кетъринг на гости, Коледно тържество и др.	14 058 лв.
- стойност на активи, пазарна наемна стойност и др. ценова информация	13 591 лв.
- абонаментна поддръжка пожароизвестителни инсталации и сервиз	12 350 лв.
- подготовка на комбинирана концепция за ИТИ	12 000 лв.
- абонаментна такса за енергиен мениджмънт и ефективно управление	12 000 лв.
- извършване на кръвни анализи Наука ЦРАС 13/01.03.2023.	11 624 лв.
- транспортна услуга за персонал и работници - ВУСБ Несебър	11 436 лв.
- наем на хангари на езеро Панчарево	9 453 лв.
- популяризиране на резултати от научни конференции, публикации и др.	8 304 лв.
- поддържане лицензи на софтуери и информационни бази	8 290 лв.
- трудово медицинско обслужване	6 893 лв.
- ГТП на автомобили, техническо обслужване, монтаж гуми и др.	4 811 лв.
- поддържане софтуера на деловодната система и библиотеката	3 720 лв.
- процедура за програмна акредитация "Здравни грижи"	3 400 лв.
- изработване на ролбанер, постер и за други рекламни услуги	3 344 лв.
- профилактика и сезонно обслужване на поливни системи	3 000 лв.
- пощенски, куриерски услуги и копирни услуги	2 948 лв.
- възнаграждение по договори за борсово представителство	2 755 лв.
- хотелско настаняване и транспорт за "силов трибой Франция" и др.	2 699 лв.
- диагностика и сервиз на машини, съоръжения и инвентар на НСА	2 210 лв.
- регистрация на водовземно съоръжение ВУСБ – Вихрен	2 100 лв.
- сервиз на машини, съоръжения, ключарски и др. за ВУСБ Несебър	1 902 лв.
- консултантски услуги при строителство и узаконяване на обекти	1 896 лв.
- доставка и оборудване на стрелбище за въздушно оръжие	1 882 лв.
- обслужване газови системи в "балон" за тенис в стол и др. обекти	1 836 лв.
- карти за пътуване за БДЖ, за градски транспорт и др.	1 777 лв.
- микробиологичен контрол на водата в басейн „Мадара“	1 274 лв.
- публикации за търгове за отдаване под наем, за КСК и др.	953 лв.
- наем екипировка, реамбулация на карта за ориентиране и др.	940 лв.
- абонаментен план за получаване идентификационен номер на DOI	936 лв.
- разходи за други услуги	692 лв.
- визи, самолетен билет и ваксина за командировки в Китай и Бенин	443 лв.
- унищожаване на биологични отпадъци и СЖП	388 лв.
- специализирана периодика и служебна литература	152 лв.

§10-30“Текущ ремонт“ - отчетени са текущи ремонти на сградите, служебни автомобили, инсталациите и оборудването на стойност 3 660 860 лв.;

§§10-51“ Командировки в страната“ общо 186 544 лв.;

§§10-52“Краткосрочни командировки в чужбина“ общо 83 221 лв.;



§§10-62“Застраховки“ - отчетени 25 913 лв. застраховки на сгради и служебни автомобили;

§§10-69“Други финансови услуги“ 28 795 лв.;

§§10-92“Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ - отчетени 10 448 лв.;

§§10-98“Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“ - вземания по съдебни дела - 2 416 лв.;

§19-00“Платени данъци, такси и административни санкции“ 282 647 лв., в т.ч. §§“19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ 3 509лв. и § 19-81“Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ 279 138лв.;

§22-00“Разходи за лихви по заеми от страната“ 15 116 лв., в т.ч.

§§22-21 „Разходи за лихви по заеми от банки в страната“ 15 116 лв.;

§40-00“Стипендии” общо 1 099 217 лв., в т.ч.

-изплатени стипендии от предоставената за 2023г. субсидия 1 090 417 лв.;

-изплатени стипендии от дарени средства 8 800 лв.;

§43-00“Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия” 43 755 лв., трансфер към НСА Спорт Консулт ЕООД;

§46-00“Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” 4 747 лв.;

§51-00“Основен ремонт на ДМА” - отчетени разходи за основен ремонт в размер на 3 011 669 лв.;

-информационен център, вентилационна инсталация 136 041 лв.;

-информационен център, строителен надзор 9 764 лв.;

-информационен център, ремонт 407 180 лв.;

-външен асансьор, Б1, строителен надзор 1 584 лв.;

-външен асансьор, Б1, проект и оборудване 40 920 лв.;

- блок 61, вх.Д, ремонт фасада 423 770 лв.;

- блок 61, вх.Г, ремонт фасада 459 377 лв.;

- ЦНПДС, ремонт покрив 53 375 лв.;

- блок 61, вх.В, охранителни решетки 6 871 лв.;

- блок 61, вх. Г и Д, охранителни решетки, 29 053 лв.;

-стадион №6, лекоатлетическа писта 136 020 лв.;

-ЦНПДС, дограма 55 073 лв.;

- ЦНПДС, топлоизолация 116 853 лв.;

- СО, блок 61, вх. В, Г и Д, дограма, 17 611 лв.;

-ЦНПДС, решетки 18 055 лв.;

-блок 61 В, врати 7 960 лв.;

-затревен футб. терен 2, геод. заснемане 2 244 лв.;

-ОСС, автоматична инсталация за поливане 270 528 лв.;

-сектор хвърляния 7, подпорна стена 95 120 лв.;



- външен асансьор, Б1, врата и щори 29 632 лв.;
- терен хокей на трева, геодезическо заснемане 2 064 лв.;
- незастроен терен, геодезическо заснемане 1 350 лв.;
- блок 70, становище Софийска вода 243 лв.;
- блок 70, обследване енергийна ефективност 2 400 лв.;
- зала тежка атлетика, ЗСС, дограма 20 995 лв.;
- сектор хвърляния 7, осветителни тела 11 984 лв.;
- външен асансьор, Б1, СМР 101 002 лв.;
- незастроен терен зад блок 70, геодезическо заснемане 732 лв.;
- сектор хвърляния, ремонт писта 462 901 лв.;
- метална ограда с шипове 18 158 лв.;
- външен асансьор, заснемане 1 134 лв.;
- закрыта лекоатлетическа писта, дограма 71 675 лв.

§52-00"Придобиване на ДМА" 956 290 лв.;

§§ 52-01"Придобиване на компютри и хардуер" 52 237 лв.

- лаптопи 12 373 лв.;
- компютри 39 864 лв.;

§§ 52-02"Придобиване на сгради" 0 лв.:

§§52-03,,Придобиване на др. оборудв. машини, съоръжения" 430 174 лв.;

- стълбищен платформен подежник 17 520 лв.;
- информационен център, система за видеонаблюдение 33 977 лв.;
- информационен център, пожароизвестителна система 20 599 лв.;
- ВУСБ Несебър, двигател за лодка „Меркурий“ 15 430 лв.;
- ПУСБ „Проф. Иван Стайков“, преместваем ски влек 12 000 лв.;
- ПУСБ „Проф. Иван Стайков“, слънчеви колектори 35 915 лв.;
- ЦРАС, наука, безжична система 7500 лв.;
- видеоконферендна система 2 808 лв.;
- тактилна ударна подложка Power Kube 24 960 лв.;
- ОСС, помпа 2 655 лв.;
- ВУСБ Несебър, видеонаблюдение 23 943 лв.;
- ПУСБ „Проф. Иван Стайков“, водни оръдия 33 600 лв.;
- ЦНПДС, кардио пулмонарна система 98 313 лв.;
- ректорат, паркинг Бистрица 26 707 лв.
- ЦНПДС климатици 17 100 лв.;
- блок 18, Ректорат и ЗСС, климатици 9 780 лв.;
- ЗСС, инсталация слънчева енергия 35 187 лв.;
- ПУСБ „Проф. Никола Хаджиев“, климатици 5 620 лв.;
- ВУСБ Несебър, климатици 6 560 лв.

§§52-04 „Придобиване на транспортни средства" 191 071 лв.;

- ВУСБ Несебър, морски каяци, 3 броя 9 884 лв.;
- ВУСБ Несебър, морски скиф 16 428 лв.;
- ВУСБ Несебър, лодки Тримаран 2 бр. 3 929 лв.;
- Форд Торнео Кънект 60 090 лв.;
- ПУСБ „Проф. Иван Стайков“, моторна шейна 35 940 лв.;



-снегоутъпкваща[U1][U2] машина 64 800 лв.

§§52-05 „Придобиване на стопански инвентар” 282 808 лв.;

-трактор, шредер и едноосно ремарке 35 904 лв.;

-шкаф витринен, ЗСС 2 373 лв.;

-озвучителна система, зас. зала 9 940 лв.;

-камера УБ „Гургулят“ 1 699 лв.;

-водоструйка ВУСБ Несебър 1 348 лв.;

-телевизори 2 бр. 5 198 лв.;

-светеща реклама, ЦНПДС 6 084 лв.;

-мебели ПУСБ „Проф. Никола Хаджиев“ 5 800 лв.;

-мебели ЗСС 15 876 лв.;

-култиватор ВУСБ Несебър 3 840 лв.;

-уиндсърф дъски 3 300 лв.;

-пистолети 4 броя 11 360 лв.;

-мебели ВУСБ Несебър 3 348 лв.;

-ЕКГ апарат 3 600 лв.;

- ВУСБ Несебър, ел. пекарна и хладилник 9 348 лв.;

-електронни мишени 19 024 лв.;

-ректорат мебели, катедри 4 083 лв.;

-ректорат мебели, 17 100 лв.;

-велосипеди 24 896 лв.;

-зала тежка атлетика, екипировка и подиум 44 664 лв.;

-косачка – трактор 17 764 лв.;

-коледно дърво 15 988 лв.;

-МФСЗ, водоструйка 1 234 лв.;

-тонколони и апарати 6 075 лв.;

- ПУСБ „Проф. Иван Стайков“, машина за почистване 3 598 лв.;

- ПУСБ Проф. Никола Хаджиев, кухненско оборудване 6 004 лв.;

-каломаслоуловител 3 360 лв.

§53-00”Придобиване на НМДА” 43 055 лв.;

-лиценз за продукти на Майкрософт 13 077 лв.;

-лиценз Orak hotel bask office system 24 000 лв.;

-софтуер наука, SPSS 5 978 лв.

Разходи по дейности:

1162 Наука 453 946 лв.;

3332 Общежития 6 078 938 лв.

3336 Столове 590 152 лв.

3341 Академии, университети и висши училища 25 854 145 лв.

3. Трансфери

Трансферите за отчетния период в размер на 25 411 898 лв. са отчетени, както следва:

§§32-30”Получени от държавните висши училища трансфери от ДБ”
25 006 012 лв.;



§61-00"Трансфери между бюджети (нето)" 503 878 лв.

§62-00"Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)",
получени трансфери -97 992 лв.;

§69-00"Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" 0 лв.

§§69-01"Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица"
1 255 892 лв.;

§§69-05"Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО" 2 799 012 лв.;

§§69-06"Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване"
1 100 674 лв.;

§§69-07"Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително
задължително пенсионно осигуряване" 571 581 лв.;

§§69-08" Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци" 89
562 лв.;

§§69-09" Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и
данъци -5 816 721 лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

Общо операциите с финансови активи и пасиви са в размер на
-1 195 275 лв., в т.ч.:

§§83-00 „Заеми от банки и други лица в страната“ (+/-) -288 000 лв. от ОББ;

§§83-12 „Получени дългосрочни заеми от банки в страната“ (+) 0 лв. от
ОББ;

§§83-22 „Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната“ (-) -
288 000 лв. към ОББ /12 вноски по 24 000 лв./;

§§88-03"Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за
средствата от Европейския съюз (+/-)" 45 700 лв.;

§§89-03"Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети
осигурителни вноски и данъци" -70 699 лв.;

§93-00 „Друго финансиране нето(+/-)" -438 064 лв.;

§95-00 „Депозити и средства по сметки - нето(+/-)" -262 256 лв.;

§96-00„Депозити и сметки консолидирани с системата на Единната сметка
нето (+/-),, -181 956 лв. /разлика между §§96-01"Остатък по левови текущи
сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период(+)" +14 162 662
лв. и §§96-07"Наличност по левови срочни депозити на бюджетните организации
в БНБ в края на периода(-)" - 14 344 618 лв./.

На основание Закона за публичните финанси /ЗПФ/, Закона за висшето
образование /ЗВО/ и постановления на Министерски съвет /ПМС/ министърът на
образование и науката може да извършва промени по самостоятелния бюджет
на държавните висши училища. За периода 01.01-31.12.2023г. са извършени
промени, както следва:



-писмо от МОН изх.№0425-58/29.09.2023г. и наш вх.№ 1000/04.10.2023г. за намаление на разходите за издръжка и други текущи разходи, намаление на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и намаление на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за издръжка на обучението със 124 988.00 лв. /чл.91а от ЗВО след анализ на данните в Регистъра на всички действащи и прекъснали студенти и докторанти на МОН/. Промяната е отразена за м.09.2023г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-60/02.10.2023г. и наш вх.№998/04.10.2023г. - увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 1 234 365.00 лв. /ПМС №120/31.08.2023г., Студентски общежития, блок 61/. Промяната е отразена за м.10.2023г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-64/25.10.2023г. и наш вх.№1091/27.10.2023г. - увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 406 656.00 лв. /ПМС №137/08.09.2023г., Студентски общежития, блок 61/. Промяната е отразена за м.10.2023г. в ОКИ.

За Студентско общежитие на НСА „Васил Левски“, блок 61 по ПМС №219/17.08.2020 г. са одобрени средства в размер на 5 342 657.00 лв. След извършените ремонти на Студентско общежитие, блок 61, вх. В, Г и Д от МОН са получени трансфери, както следва:

- през 2021 г. в размер на 2 727 533 лв.;
- през 2022 г. в размер на 974 101 лв.;
- през 2023 г. в размер на 1 641 021 лв. (1 234 365 лв. и 406 656 лв.).

Общо получени трансфери от МОН за периода 2020 – 2023 г. 5 342 655.00 лв.

През 2022 г. в МОН бе представено искане за допълнително финансиране за довършване на ремонтните дейности в Студентски общежития, блок 61, вх. В, Г и Д. След извършен анализ на изпълнението и разходването на одобрените средства по ПМС №219/17.08.2020 г. Министерството на образованието и науката предостави на Национална спортна академия „Васил Левски“ допълнително свободен финансов ресурс в размер на 1 578 759.60 лв. с ДДС, който ще бъде реализиран през финансовата 2024 година.

Общият размер на одобреното финансиране за ремонти на Студентски общежития, блок 61, вх. В, Г и Д възлиза на 6 921 417 лева.

-писмо от МОН изх.№0425-65/26.10.2023г. и наш вх.№ 1104/02.11.2023г. за увеличение на разходите за персонал, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за „Средства за издръжка на обучението“ с 401 146.00 лв. /ПМС №158/21.09.2023г. за одобряване на допълнителни трансфери за ДВУ чрез бюджета на МОН за 2023г. за увеличение на възнагражденията на академичния състав/. Промяната е отразена за м.10.2023г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-70/14.11.2023г. и наш вх.№ 1158/15.11.2023г. за намаление на текущи разходи, намаление на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и намаление на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за издръжка на обучението с 1 377.00 лв. /прехвърляне на студенти/. Промяната е отразена за м.11.2023г. в ОКИ.



-писмо от МОН изх.№0425-71/17.11.2023г. и наш вх.№ 1184/22.11.2023г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за други трансфери с 20 000.00 лв. /такси ПОС устройства – чл.104 от ЗДБРБ за 2023г. и чл.25 от ПМС №108/09.08.2023г./. Промяната е отразена за м.11.2023г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-72/17.11.2023г. и наш вх.№ 1185/22.11.2023г. за увеличение на разходите за издръжка и други текущи разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за „Други трансфери“ с 12 810.00 лв. /ПМС №152/20.09.2023г. за одобряване на допълнителни трансфери за ДВУ за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност/. Промяната е отразена за м.11.2023г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-78/30.11.2023г. и наш вх.№ 1267/06.12.2023г. за увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 524 000.00 лв. /Студентски град, ремонт сграда тенис/. Промяната е отразена за м.11.2023г. в ОКИ.

-писмо от МОН изх.№0425-86/28.12.2023г. и наш вх.№ 12/04.01.2024г. за увеличение на Капиталовите разходи, увеличение на предоставената субсидия от ДБ за ДВУ и увеличение на трансферите по чл.91 от ЗВО за средства за капиталови разходи с 410 000.00 лв. /спортни уреди, съоръжения, технически средства и оборудване/. Промяната е отразена за м.12.2023г. в ОКИ.

Промените са отразени по бюджета за 2023г. В МОН са представени актуализирани месечни разпределения на корекциите по бюджета.

II. Отчет за сметките за други средства от Европейския съюз - СЕС-3-ДЕС - финансово-правна форма с код 96

1.Приходи

Общо за периода са отразени 206 325 лв.

§24-00“Приходи и доходи от собственост“ 11 193 лв.

§45-00“Помощи и дарения от страната“ 0 лв;

§46-00“ Помощи и дарения от чужбина“ 195 132 лв;

2.Разходи

Разходите в размер на 390 918 лв. са отразени, както следва:

§02-00”Други възнаграждения и плащания на персонала“ 61 252 лв.;

§§02-02“Персонал по извънтрудови правоотношения“ - изплатени възнаграждения в размер на 61 252 лв.;

§05-00”Задължителни осигурителни вноски от работодателя“ 2 108 лв.

§§05-51“Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ 1 105 лв.;

§§05-60“Здравноосигурителни вноски от работодатели“ 640 лв.;



§§05-80, „Вноски за ДЗПО от работодатели“ 363 лв.;

§10-00 „Издръжка“ 84 458 лв., в т.ч.:

§§10-15 „Материали“ 2 759 лв.;

§§10-20 „Разходи за външни услуги“ 1 392 лв.;

§§10-51 „Командировки в страната“ 0 лв.;

§§10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ общо 66 038 лв., в т.ч. преподавателска мобилност 49 884 лв. и командировки в чужбина 16 154 лв.;

§§10-69 „Други финансови услуги“ 27 лв.;

§§10-98 „Други разходи“ 14 242 лв.;

§42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата“ 70 623 лв.;

§42-17, „Текущи трансфери за домакинствата от средства от Европейският съюз“ - студентска мобилност 70 623 лв.;

§ 49-00 „Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина“ 161 591 лв.;

§§ 49-01, „текущи трансфери за чужбина“ 161 591 лв.;

Проект Еразъм 2023- BG01-KA220-000153511 - трансфери за университети в Испания /61 961 лв./, Франция 37 669 лв./ и Чехия /61 961 лв./

§52-00 „Придобиване на ДМА“ 10 886 лв.;

§§52-05 „придобиване на стопански инвентар“ 10 886 лв.;

3. Трансфери общо 424 413 лв.;

§61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“ 0 лв.

§62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС(нето)“ общ размер 10 198 лв.;

§§62-01 „Получени трансфери (+)“ 19 459 лв.;

- проект Еразъм 2020-BG01-KA103-078149 513 лв.;
- проект Еразъм 2021-BG01-KA131-000006951 78 лв.;
- проект Еразъм 2019-BG01-KA103-061321 6 265 лв.; лв.;
- проект Еразъм 2023-BG01-KA131-000127014 5 817 лв.;
- проект E-WINS 6786 лв.

- §§62-02 „Предоставени трансфери (-)“ -9 261 лв.;

- проект Еразъм 2023-BG01-KA131-000127014 -5 817 лв.;

- проект E-WINS -3 444 лв.;

§63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“ 414 215 лв.;

§§63-01 „Получени трансфери (+)“ 414 215 лв., в т.ч.:

- проект Еразъм 2020-BG01-KA103-078149 -513 лв.;
- проект Еразъм 2019-BG01-KA103-061321 -98 896 лв.;
- проект Еразъм 2019-BG01-KA103-061321 -6 265 лв.;
- проект Еразъм 2023-BG01-KA131-000127014 206 956 лв.;
- проект Еразъм 2023-BG01-KA220-000153511 312 933 лв.;



§69-00"Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци" нула лв.;
§§69-01"Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица
4 434 лв.;
§§69-05"Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО" 1 989 лв.;
§§69-06"Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване"
1 066 лв.;
§§69-07"Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително
задължително пенсионно осигуряване" 650 лв.;
§§69-08"Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци"
-8 139 лв.;
§§69-09"Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и
данъци" 0 лв;

4. Операции с финансови активи и пасиви

Операции с финансови активи и пасиви с общ размер на -239 820 лв.;
§ 88-00 "Събрани средства и извършени плащания за сметка на други
бюджети, сметки и фондове", отразена сума -240 168 лв.;
§§ 88-03"Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за
средствата от Европейския съюз", -240 168 лв.

§89-00"Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци" 348 лв.;
§§89-03"суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети
осигурителни вноски и данъци" 348 лв.

III. Отчет за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд /НФ/ - СЕС-3-КСФ - финансово- правна форма с код 98.

1. Приходи

За отчетния период по раздел I Приходи на отчета не са постъпили
приходи.

2. Разходи

За отчетния период по раздел II Разходи на отчета са отразени разходи в
размер на 442 281 лв.:

§01-00"Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови
правоотношения" 143 152 лв.;

§02-00"Други възнаграждения и плащания за персонала" 53 120 лв.;
§§02-02"Персонал по извънтрудови правоотношения" - изплатени
възнаграждения в размер на 53 120 лв.;

§05-00"Задължителни осигурителни вноски от работодатели" 17 088 лв.
отчетени по подпараграфи, както следва:

§§05-51"Осигурителни вноски от работодатели за ДОО" 10 332 лв.;

§§05-60"Здравноосигурителни вноски от работодатели" 4 558 лв.;



§§05-80, „Вноски за ДЗПО от работодатели“ 2 198 лв.;

§10-00 „Издръжка“ 51 921 лв.;

§§10-20 „Разходи за външни услуги“ 21 602 лв.;

§§10-51 „командировки в страната“ 2 500 лв.;

§§10-5 „Краткосрочни командировки в чужбина 2“ 27 198 лв.,

§§10-62 „Разходи за застраховки“ 621 лв.;

§40-00 „Стипендии“ 177 000 лв. за ОП Студентски практики, фаза 2;

3. Трансфери

За отчетния период по раздел III Трансфери на отчета са отразени 235 398 лв., както следва:

§62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“ 87 794 лв.;

§§62-01 „Получени трансфери (+)“ 87 794 лв.;

-ОП НОИР проект „Наследство БГ“ 15 146 лв.;

-ОП Студентски практики, фаза 2 41 116 лв.;

-ОП НОИР „Икономическото образование в България 2030“ 31 532 лв.;

§63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“ 147 604 лв.;

§§63-01 „Получени трансфери (+)“ 147 604 лв., в т.ч. 72 604 лв. по ОП НОИР проект „Студентски практики – фаза 2“; 75 000 лв. по ОП НОИР проект „Наследство БГ“; 0 лв. по проект „ОМННА“ и 0 лв. по проект „Икономическото образование в България 2030“;

§69-00 „Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци“ 0 лв.;

§§69-01 „Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица“ 17 186 лв.;

§§69-05 „Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО“ 18 102 лв.;

§§69-06 „Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване“ 7 602 лв.;

§§69-07 „Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване“ 3 918 лв.;

§§69-08 „Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци“ -46 808 лв.;

§§69-09 „Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 0 лв.;

4. Операции с финансови активи и пасиви

За отчетния период по раздел VI Операции с финансови активи и пасиви на отчета са отразени 206 883 лв.:

§§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз“ 194 468 лв.;

§§89-03 „Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“ 12 415 лв.;



IV. Отчет за операциите и наличностите по сметките за чужди средства - Б-3 - финансово-правна форма с код 33.

1. Приходи

За отчетния период по раздел I Приходи на отчета за сметките за чужди средства не са отразени приходи.

2. Разходи

За отчетния период по раздел II Разходи на Отчета за касовото изпълнение на чужди средства не са отразени разходи.

3. Трансфери

За отчетния период по раздел III Трансфери на отчета за сметките за чужди средства не са отразени трансфери.

4. Операции с финансови активи и пасиви

При отчитане на движението на средства по набирателната сметка за отчетния период са отразени парични потоци в размер на 0 лв., както следва:

§§93-10 "Чужди средства от други лица /небюджетни предприятия и физически лица/ (+/-)" 2 857 лв.;

§96-00 "Депозити и сметки консолидирани в системата на „Единната сметка" – нето (+/-)" -2 857 лв. /разлика между §§96-01 "Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+)" +82 480 лв. и §§96-07 "Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-)" -85 337 лв./.

V. Разшифровки и друга информация

Представен е формуляр НАЛ-3 Отчет за салдата по сметките, включени в системата на Единната сметка, салдата по другите сметки в БНБ и търговските банки и в брой.

Представени са разшифровки по §02-00 "Други възнаграждения и плащания за персонала", § 10-98 „Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи“, §§24-04 "Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция", по §§32-30 "Получени от ДВУ трансфери от ДБ (+); по §§36-19 "Други неданъчни приходи", по §51-00 "Основен ремонт на ДМА", §52-00 "Придобиване на ДМА", по §53-00 "Придобиване на НДМА".

Представени са: Справка за задълженията към доставчици на разпоредители с бюджет, попадащи в обхвата на чл.56 от ЗДБРБ за 2022г., Разшифровка на трансферни операции и субсидии, Справка за просрочените вземания и задължения, Обяснителна записка към справката за просрочените вземания и задължения, Справка за средносписъчения брой на персонала и начислените средства за работна заплата, Справка за определени плащания към бюджетни организации, отчитани по разходни и приходни параграфи по ЕБК.

Представени са в електронен формат „Справка за поетите ангажименти по Бюджета и Сметките за средствата от ЕС" и „Справка за новите задължения за разходи по Бюджета и Сметките за средствата от ЕС.

Представен е Отчет за касово изпълнение на бюджета, сметките за средствата на Европейския съюз и сметките за чужди средства / отчетът по т.1.3 от заповед №ЗМФ-1338/2015г. - Total-Cash-Report/.



Представено е Приложение №13 - Разшифровка на капиталовите разходи и трансфери, извършени през 2023 г. - Сметни стойности и разчет за финансиране на капиталовите разходи и трансфери през 2023 г.

По реда на чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой и при спазване на указанията на съвместно писмо на МФ и БНБ ДДС№2/2012г. Национална спортна академия „Васил Левски“ извършва картови разплащания. Представя се в МОН конкретна информация под формата на Справка за използваните терминални устройства ПОС и извършени трансакции по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой за отчетния период. С цел гарантиране прилагането на този начин за плащане чрез терминални устройства ПОС и насърчаване на физическите и юридически лица да използват тази форма на разплащане Национална спортна академия „Васил Левски“ публикува информация на сайта си. Първа инвестиционна банка осигури стикери с видовете карти, с които може да се извършват плащания, които заедно с допълнителна информация са поставени на всеки от 13-те обекта, работещи с терминални устройства ПОС. За отчетния период чрез ПОС устройства са извършени 11 244 трансакции на обща стойност 4 410 401 лева.

По отношение на прилагане на принципа за действащо предприятие при финансово отчитане в публичния сектор, регламентиран в Закона за счетоводството, НСА „Васил Левски“ извършва оповестяване към периодичните и годишните финансови отчети. Опорни точки са позицията на Сметна палата за приложимостта на принципа за действащо предприятие в публичния сектор и възможните ефекти върху финансовия отчет и одитното мнение, изразена с тяхно писмо изх.№91-00-2/15.02.2021г. и писмо на Министерството на образованието и науката с изх.№9104-15/18.02.2021г./наш №ВХ-165/19.02.2021г./.

Национална спортна академия „Васил Левски“ е единственото специализирано държавно висше училище в България, което предлага образование на университетско ниво в следните основни професионални направления – Педагогика на обучението по физическо възпитание, Обществено здраве, Здравни грижи и Спорт. Като такова в дългосрочен план не се предвижда закриване, приватизиране, вливане, сливане с друга институция, реструктуриране или ограничаване на дейността. Към настоящия момент не съществуват промени в нормативната уредба, свързана с процеси от такъв характер.

Национална спортна академия „Васил Левски“ има сключен Договор за финансиране на допустим проект №20F – 000699/15.05.2020г. и наш №ДР-52/25.06.2020г. с ДЗЗД „Фонд за устойчиво градско развитие“, „Обединена българска банка“ АД и „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД за „Обновяване на студентско общежитие Блок 15“ /нисколихвен заем/. Дейностите по договора са изпълнени към м.12.2021г. /Удостоверение за въвеждане в експлоатация №1111/09.12.2021г./ Погасителните вноски към ОББ стартираха м.12.2021г. През 2022г. е погасена главница в размер на 248 000 лв. Сключено е Допълнително споразумение №1 към основния договор с наш №ДР-10/07.02.2022г., с което се уточнява степента на усвояване на кредита и се реструктурира погасителния план. Финансовото състояние на Академията предоставя пълна възможност за погасяване на предвидените вноски, което се извършва регулярно.

Като се има предвид рамката на очакваната субсидия за 2024г., прогнозата за собствени приходи за 2024г., наличните средства в банки на 01.01.2024г. и



прогнозни разходи за 2024г./определени на исторически принцип при база 2023г. и 2022г./ може да се очаква цялостно финансиране на всички необходими дейности за функционирането на Академията в краткосрочен план. В дългосрочен план, като се имат предвид резултатите и стабилната финансова политика за последните 10 години, при добро управление и благоприятна финансова среда за Академията може да се прогнозира финансова стабилност през следващите отчетни периоди.

На база извършени сравнения на приходи, разходи, субсидия и парични наличности през предходни периоди е установено увеличение на приходите от продажба на услуги, стоки и продукция и приходите от наеми на имущество. Паралелно с това, се увеличават разходите за заплати, материали, вода, горива и енергия, текущи ремонти, основни ремонти и придобиване на дълготрайни материални активи. На основата на наличните финансови ресурси /субсидия, собствени приходи и банкова наличност/, както и допълнително привлечени средства за капиталови и други разходи от Министерството на образованието и науката НСА „Васил Левски“ осъществява дейностите си с положителен баланс.

НСА „Васил Левски“ разполага с достатъчен брой ръководни кадри, преподаватели и служители с необходима квалификация.

Към момента не съществуват не приключили съдебни и регулаторни производства срещу Академията, които, ако са успешни, могат да доведат до искове, които е малко вероятно да бъдат удовлетворени.

Ежегодно се застраховат: групово преподаватели и служители, преподаватели и служители работещи при специфични условия на труд, студенти участващи в проекти, недвижимо имущество, Гражданска отговорност и Автокаско на служебните МПС.

Няма финансови показатели, установени със закон, които да не е възможно да бъдат спазени. Към момента не се идентифицират събития и условия, които да пораздат съмнения относно способността на НСА „Васил Левски“ пълноценно да изпълнява функциите си в настоящата и следващата финансова година.

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Николинка Любенова

РЕКТОР:

проф.Красимир Петков, дн

