ДГ „Първи юни” с. Макариополско

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

ПО ОБОРОТНА ВЕДОМОСТ КЪМ 31.03.2026 г.

При съставянето на настоящата оборотна ведомост са спазени изискванията на “Закона за счетоводството”, Указания на Министерство на финансите, Дирекция “Държавно съкровище” - ДДС №20/2004г., ДДС №4/01.04.2010 г., ДДС № 13/20.12.2013, ДДС 14/30.12. 2013г., ДДС 05/30.09.2016 г. и ДДС № 02/26.03.2026 г.
Заповеди и Указания на Кмета и Финансово - счетоводния отдел на Община Търговище.
ДГ „Първи юни” с. Макариополско спазва счетоводната политика, действаща в детската градина и прилага всички нормативни документи.

Приходите и разходите към 31.03.2025 г. са отчетени по параграфи и съпоставени със съответните счетоводни сметки. За тях са приложени справки за равнение, като несъответствието е описано в графа забележка.

Получени субсидии по дейности както следва:	
Държавна дейност 311 „Детски градини“	128842,94
Дейност 338 „Ресурсно подпомагане“	1409,00
Дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“	6,00
Дейност 389 „Други дейности по образованието‘‘	4079,00
Дейност 713 „Спорт за всички“	0,00
Получено дарение	0,00
Дженерали застраховане АД	0,00
Всичко за бюджет:	**134336,94**
Проект „Силен старт“	4769,53
Проект „Рамо до рамо“	12685,30
Всичко получени субсидии и трансфери:	**151791,77**

Отчетени разходи бюджет:	**ДД 311**	**ДД 337**	**ДД338**	**ДД389**	**ДД 713**
Разходи за възнаграждения на персонала	43173				
Разходи за осигуровки за сметка на работодател	9826				
Разходи за издръжка	5826			2696	
Разходи за данъци и такси	205				
Капиталови разходи	0				
Всичко:	**59030**			**2696**	
Отчетени разходи СЕС:					
Разходи за възнаграждения на персонала	4674				
Разходи за осигуровки за сметка на работодател	781				
Разходи за издръжка	955				
Всичко:	**6410**				

Основни моменти при отчитане на настъпили изменения на стопанските операции в ДГ ”Първи юни” с. Макариополско:

Салдо по сметка 4020 – 207,20 са направена застраховка имущество за 2025 г.

Съгласно ДДС 05/30.09.2016 г. се начисляват амортизации на ДМА заведени по баланса на ДГ.

Начислените разходи по Д т сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици-местни лица“ и съответна разходна сметка от гр. 60, отразяват задълженията на ДГ за извършените през м. 12.2025 г. разходи за ел. енергия и вода – 770,20 евро в §10-16 и телекомуникационни услуги 9,20 евро в §10-20.

Осчетоводени са разходи за провизии както следва: 6047/4230- 27 056,00 евро
Начислената сума за провизии на персонала се сторнира през м. 01.2026 г. 4230/6048 – 27 056,00 евро

Спазени са изискванията на ДДС №4/01.04.2010г.,и ДДС 14/30.12.2013 като са осчетоводени поетите ангажименти:

Налични ангажименти	към 01.01.2026 г –	8 004
Възникналите ангажименти	към 31.03.2026 г. –	12 638, СЕС 955
Реализираните ангажименти	към 31.03.2026 г. -	9 276, СЕС 955
Корекции по ангажименти	към 31.03.2026 г. -	0
Налични ангажименти	към 31.03.2026 г. –	11 366

Към 31.03.2026 год. няма просрочените вземания и задължения.

Счетоводител: .....
/М. Стефанова/

Maria Marinova Stefanova

Digitally signed by Maria Marinova Stefanova
Date: 2026.04.14 12:41:53 +03'00'