Финансов отчет на Национален политехнически музей за 2023 г.

Във финансовия отчет са отразени приходите и разходите, реализирани през бюджетните левови сметки на Национален политехнически музей през 2023 г.

В изпълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и Постановление на Министерски съвет № 108/09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет за 2023 г. бе утвърден от Министъра на културата бюджетът на музея за 2023 г. с писмо с изх. № 33-00-703/18.08.2023 г.

Утвърденият от Министерството на културата бюджет на Национален политехнически музей включва: изпълнение на приходи в размер на 90 000 лв., разходи в размер на 996 327 лв. и субсидия в размер на 906 327 лв. Субсидията в утвърдения бюджет на музея е определена на база 31 субсидирани бройки по уточнен план за 2023 г. и стандарти за финансиране, одобрени от Министерски съвет.

Към 31.12.2023 г. по бюджета на музея са извършени следните корекции :

1. С писмо с изх. № 92-00-529/23.10.2023 г. във връзка с ПМС № 544/10.08.2023 г. и на основание ПМС № 197 /19.10.23г. е увеличен § 01-00 – Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения със сумата от 41 422 лв. и § 10-00 – Издръжка със сумата от 27 615 лв.

2. С писмо с изх. № 04-06-330/05.12.2023 г. от Министерство на културата във връзка с получени средства от дарения беше увеличен бюджета на Национален политехнически музей с 11 325 лв. по параграф 10-00 – Издръжка.

Раздел ПЪРВИ – Приходи

Постъпилите приходи към 31.12.2023 г. са в размер на 112 245 лв., при дадени по план 90 000 лв. Преизпълнението на приходите, дадени по план за годината е в размер на 25%
Приходите са разпределени както следва:

§ 24-04 – приходи, реализирани от основната дейност на музея: продажба на билети, продажба на сувенири, организиране на рожденни дни, изнасяне на беседи и демонстрации на обща стойност 81 908 лв. Те представляват 73% от общо реализираните приходи.

§ 24-05 – приходи от наеми на имущество – 19 012 лв, което представлява 17% от общия размер на реализираните приходи.

§ 45-00 – помощи и дарения от страната – 11 325 лв., или 10% от общо реализираните приходи за годината. Национален политехнически музей има два сключени договора за дарение:

- С Фондация "Еврика" - Договор № 2102/03.07.2023 г. за реализиране на проекта "РоБо-ЛеGoТех-минало и бъдеще в едно " на стойност 10 000 лв.
- С Камен Петров Даалийски Договор № 4/10.04.2023 г. за обновяване на образователните програми за деца в НПТМ на стойност 1 325 лв.

Общият размер на приходите е намален с внесения данък върху приходите от стопанска дейност, дължим за 2022 г.в размер на 2 249 лв., отразен по § 37-02 със знак минус.

Раздел ВТОРИ – Разходи

Общият размер на разходите по бюджета на Национален политехнически музей към 31.12.2023 г. е 1 063 294 лв., при дадени по план 1 065 364 лв. Това означава, че музеят е усвоил 99% от предоставената субсидия за годината.

От структурна гледна точка разпределението на разходите е следното:

§ 01 – Заплати и възнаграждения на персонала по трудови правоотношения - включва заплатите и допълнителното материално стимулиране на персонала при 22 човека численост през отчетната година.

Изразходваните средства по отчет към 31.12.2023 г. са в размер на 59% от общия размер на направените разходи за 2023 г.

§ 02 Други възнаграждения и плащания на персонала.

Изразходваните средства по отчет към 31.12.2023 г. са в размер на 5% от общия размер на изразходваните средства към края на периода и включват изплатени възнаграждения на персонал по извънтрудови правоотношения/граждански договори/, изплатено СБКО 3% от основните работни заплати на служителите към края на отчетния период, изплатени

обезщетения на напуснали служители и изплатени болнични от работодател на служителите на музея.

§ 05-00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели - включва осигурителни вноски от работодатели за ДОО, ЗО и ДЗПО, както по трудови, така и по извънтрудови правоотношения. Прилага се системата на централизираното разплащане. Отчетените разходи към 31.12.2023 г. са в размер на 10% от разходите, направени за дейността.

Отчетените разходи по параграфа са свързани с разходите по § 01-00 и § 02-00 и са извършени при спазване на разпоредбите на Закона за бюджета на държавно обществено осигуряване за 2023 г., Закона за здравното осигуряване за 2023 г. и Кодекса за социалното осигуряване за 2023 г.

§ 10 Издръжка

Разходите, изразходвани за издръжка са в размер на 21% от общо изразходваните средства към края на периода.

Параграфът включва следните разходи по подпараграфи:

- § 10-13 – работно облекло. В този параграф е осчетоводено закупено работно облекло на служителите на музея със заповед на директора. Разходите са 7% от изразходваните средства за издръжка.
- § 10-15 - материали. В този параграф са включени вложени средства за закупуване на канцеларски материали, почистващи препарати, дезинфектанти, активи , които са под прага на същественост според счетоводната политика на Министерство на културата, заведени по задбалансова сметка 9909, материали нужни за дейността на музея и др. Разходите представляват 27% от направените за издръжка.
- § 10-16 - вода, горива и енергия – 15% от всичките разходи за издръжка.
- § 10-20 - разходи за външни услуги – 45% от изразходваните средства за издръжка. В този параграф са включени разходи по сключени договори за охрана, за поддръжка на противопожарна система, СОТ, телефонни услуги, пощенски услуги, интернет услуги и поддръжка на компютърна техника, поддръжка на софтуерни програми и др.
- § 10-30 – текущ ремонт – 3 % от разходите за издръжка.
- § 10-51 - командировки в страната във връзка с дейността на музея – под 1%.

- § 10-62 - застраховки – 2 % от изразходваните средства за издръжка. В този параграф са включени застраховките на сградите на НПТМ в гр. София и гр. Сливен, на фондохранилищата в Панчарево и на служебния автомобил на музея, както и застраховки на експонатите на музея при пътуващи изложби.
- В § 19-81 „ Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ е отразен платения данък на служебната кола и платената такса битови отпадъци на прилежащите сгради на музея. Разходите представляват 4% от направените разходи за дейността.
- § 46-00 – В този параграф са включени разходи за платен членски внос. Изразходван е под 1% от разходите за дейността.
- През 2023 г. в музеят са закупени следните дълготрайни материални активи, отразени по параграфи както следва:

§ 52-01 - Закупени са 2 броя компютърни конфигурации и принтер за нуждите на музея.
§ 52-03 – Закупена е машина за правоъгълни магнити и баджове
§ 52-05 – Закупен е дисплей и алуминиева врата за преграда за нуждите на музея.
Закупените дълготрайни материални активи са на обща стойност 1% от изразходваните средства за годината.

Максималният размер на ангажиментите, които музеят е поел към 31.12.2023 г. е в рамките на дадените по план за 2023 г.

Максималният размер на новите задължения за разходи, които музеят е поел към 31.12.2023 г. е в рамките на утвърдения бюджет, даден за годината.

Национален политехнически музей спазва стриктно финансовата дисциплина и няма неразплатени задължения и ангажименти към края на периода.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Н. Авджийска