



Приложение по т. 1.4 от Заповед № ЗМФ – 1338/2015 г. към ГФО на МТС за 2024 г.

I Счетоводна политика

Счетоводната политика на Министерство на транспорта и съобщенията е изградена на основата на действащото счетоводно и бюджетно законодателство - Закон за счетоводството, Закон за публичните финанси, Закона за държавния бюджет за 2024 г., законите за данъчното облагане, нормативните актове по здравното и социално осигуряване и специфичните закони касаещи дейността на системата. При разработването на счетоводната политика са спазени изискванията поставени с указанията на Министерство на финансите ДДС № 20/2004 г. в контекста на новата структура от сметки на СБО, доколкото не противоречат на ДДС № 14/2013 г., ДДС № 03/31.03.2016 г., ДДС 05/2016 г., ДДС 07/2017 г., ДДС 10/2017 г. и други поднормативни актове.

На основание чл. 164, ал.1 и 3 от Закона за публичните финанси и чл. 67 от Постановление № 380 на МС от 29 декември 2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Р България за 2016 г., считано от 2017 г. бюджетните организации преминават към начисляване на амортизации на нефинансовите дълготрайни активи. Редът за преминаването и отчитането на амортизации е определен от министъра на финансите с писмо ДДС № 05/2016 г.

Амортизационната политика на МТС е неразделна част от счетоводната политика.

Начисляването на амортизации от бюджетните организации се основава като цяло на общо приложимата национална и международна практика в тази отчетна сфера, използват се (с известна модификация) принципи, основни положения, методи и дефиниции, залежали в националния счетоводен стандарт *СС 4 Отчитане на амортизациите (СС 4)*.

В обхвата на настоящата счетоводна политика попадат и вътрешните актове, отразяващи спецификата на дейността и нейната организация в Министерство на транспорта и съобщенията (Министерството) и всички ВРБ към министъра на транспорта и съобщенията.

Министерство на транспорта и съобщенията има утвърдени счетоводна политика и индивидуален сметкоплан, които са изпратени на всички второстепенни разпоредители с бюджет и се прилагат от тях, като всеки разпоредител е разработил нива на аналитичност в зависимост от потребностите и спецификата на своята дейност. Утвърденият индивидуален сметкоплан е разработен въз основа на утвърдения от министъра на финансите Сметкоплан на бюджетните организации. Регламентирани са основните промени в структурата на сметките спрямо досегашния Сметкоплан на бюджетните предприятия, преходни периоди, процедури и други въпроси.

Съвкупността от различни по характер дейности и техните специфики не дават възможност за налагането на еднаква аналитичност във всички разпоредители.

Отчитането на операциите и балансовите позиции става на начислена основа.

Отчетността е организирана в три отчетни области: „Бюджет“, „Сметки за средства от Европейския съюз“ и „Други сметки и дейности“. В област „Сметки за средства от Европейския съюз“ са отразени дейностите финансирани със средства от Европейския съюз и други международни програми и договори. В област „Други сметки и дейности“ са включени операциите по сметките за чужди средства на разпоредителите, БДЖ Пътнически превози, НК ЖИ, както и инфраструктурни и специални обекти и земи към тях.

Отчетните области се разглеждат независимо една от друга, въпреки че идентифицираните по тях активи, пасиви, приходи и разходи са в рамките на съответното юридическо лице. Схемата на счетоводната информация на начислена основа, следва схемата и логиката залежали в отчетите за касовото изпълнение на бюджета и Сметките за средства от Европейския съюз.

По отношение на възстановените разходи се прилага схемата на намаление на разходите, като се кредитира разходната счетоводна сметка, в която първоначално е бил отчетен разхода срещу дебитиране на банковата или разчетна сметка.



Счетоводната политика е разработена при спазването на следните принципи:

- ❖ действащо предприятие;
- ❖ последователност на представянето и сравнителна информация;
- ❖ предпазливост;
- ❖ начисляване;
- ❖ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- ❖ същественост;
- ❖ компенсиране;
- ❖ предимство на съдържанието пред формата;
- ❖ оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.
- ❖ стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи – 1 000 лева без ДДС;
- ❖ оценката на материалните запаси при тяхното потребление е по метода на конкретно определена цена;
- ❖ признаването на приходите е извършвано съгласно изискванията на т. 18 от ДДС № 20/14.12.2004 г.;
- ❖ разходите се отчитат по икономически елементи и по подпараграфи;
- ❖ при отчитането на разходите във валута е прилагана т. 21 от ДДС № 20/14.12.2004 г.;
- ❖ паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се преоценяват месечно при спазване на изискванията на т.21 от ДДС № 20/ 14.12.2004 г.;
- ❖ чуждите активи се отразяват задбалансово по сметките от група 91 на Сметкоплана на бюджетните предприятия;
- ❖ задълженията се отнасят в просрочие 30 дни след получаването на фактурата;
- ❖ класифицирането на вземанията, като трудносъбираеми и несъбираеми се извършва съгласно периодите разписани в счетоводната политика.

II. Амортизационна политика

Неразделна част от счетоводната политика е амортизационната политика

Разпоредбите на т.7.1-7.3 от СС 4 се прилагат на общо основание от разпоредителите към министъра на транспорта и съобщенията.

Част от разпоредителите оперират със специфични активи, които не се използват в дейността на останалите разпоредители, поради което им се предоставя възможността сами да определят сроковете на годност, амортизационната норма и остатъчната стойност по отношение на тези активи. За всички останали нови активи сроковете на годност, амортизационната норма и остатъчната стойност се определят от министъра на транспорта и съобщенията и те са описани в амортизационната политика.

Полезният срок на годност за наличните активи се определя на основата на остатъчния срок, определен на база на експертна оценка и при съобразяване със сроковете определени за новите активи и съответните разпоредби на указание ДДС № 05/2016 г.

Не се начисляват амортизации в стопанска област „Сметки за средства от Европейския съюз“.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е в размер на **53 883 880 лв.:**

- компютри и хардуерно оборудване – 4 227 580 лв.;
- други машини, съоръжения, оборудване – 35 587 197 лв.;
- медицинска апаратура – 2 616 763 лв.;
- леки автомобили – 2 146 039 лв.;
- други транспортни средства – 6 395 420 лв.;
- стопански инвентар 1 650 833 лв.;

- други сгради – 28 546 лв.;
- наети/предоставени за ползване ДМА – 7 820 лв.;
- инфраструктурни обекти – 1 223 682 лв.



Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи е в размер на **8 101 006 лв.**:

- програмни продукти и лицензи за програмни продукти – 6 906 421 лв.;
- други нематериални активи – 1 194 585 лв..

Ползвани ДМА чужда собственост – **469 246 лв.**;

Балансова стойност на ДМА, които са временно изведени от употреба – **775 752 лв.**

В Амортизационния план за 2024 г. на централна администрация не са включени неамортизируеми активи на обща стойност **168 953 134 лв.**, в това число активи извън експлоатация, както и придобити напълно амортизирани активи и/или извън полезния срок на годност;

1. Класифициране на активите като ДМА и НДА, амортизируеми и неамортизируеми
Възприетият подход за класифициране на активите на **амортизируеми и неамортизируеми (СС 4 Отчитане на амортизации и т. 23 от ДДС № 05 от 2016 г.)** е както следва:

1.1. Амортизируеми – дълготраен материален или нематериален актив, който: се очаква да бъде използван през повече от един отчетен период; има ограничен срок на годност; се държи от предприятието за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

1.2. Неамортизируеми – съгласно т. 23 от ДДС № 05 от 30.09.2016 г.

- земи, гори и трайни насаждения;
- активи с историческа и художествена стойност (включително музейни експонати);
- книги в библиотеките;
- активи в процес на придобиване;
- придобити и временно съхранявани от бюджетната организация нефинансови дълготрайни активи, които подлежат на разпределение/предоставяне/прехвърляне на други бюджетни организации, включително в рамките на първостепенната система;
- приети от бюджетната организация за временно съхранение, управление и продажба (или друга реализация) на конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата нефинансови дълготрайни активи, включително придобити от държавата такива активи на нейни длъжници в производството по несъстоятелност;
- нефинансови дълготрайни активи, които са в процес на реализация (включително и при ликвидация на съответните дейности и обособени звена);
- трайно неупотребявани в дейността на бюджетната организация нефинансови дълготрайни активи (за срок от над една година) – при условие, че са изрично идентифицирани и обосновани. В случай, че активите започнат да се използват отново като нефинансови дълготрайни активи, за тях продължава (започва) да се начислява амортизация;
- амортизируеми активи, които след реконструкция, преустройство и/или ремонт или в резултат на други събития са трансформирани в активи по буква „б“;
- активи, за които с указание на МФ изрично е определено да не се амортизират, а да се прилага само обезценка (това положение не изключва възможността за съответните активи да се прилага модел на последваща преоценка, доколкото изрично не е определено друго с указания на МФ);
- напълно амортизираните (до остатъчна стойност) активи, доколкото балансовата стойност не е увеличена чрез преоценка на актива или не е ревизирана в посока намаление оценката на бюджетната организация за остатъчната стойност на актива;

- други нефинансови активи, определени със стандартите и/или указанията по чл. 164, ал. 1 и 3 от ЗПФ.



2. Определяне на полезен срок на годност, амортизационна норма и остатъчна стойност

2.1. Сроковете на годност на амортизируемите активи се определят в съответствие с насоките на т. 3 от СС 4.

2.2. Срокът на годност и остатъчната стойност на амортизируемите активи се определят по класове активи от назначена от Министъра на транспорта и съобщенията работна група. За специфичните активи, които се водят по сметките на второстепенните разпоредители, сроковете на годност и остатъчната стойност се определят от съответните разпоредители от създадени при тях работни групи. За активите, придобити по ОППТИ се прилагат сроковете по ЗКПО, без остатъчна стойност (ПМС 189/2016 г.)

2.3. Полезните сроковете на годност се прилагат за придобити нови активи. Доколкото се придобиват употребявани активи, полезният срок се определя индивидуално за съответния актив или група активи на основата на оценка за остатъчния срок, който не може да бъде по-дълъг от определения срок в таблицата по-горе.

2.4. Полезният срок на годност, амортизационната норма и остатъчната стойност на активите, собственост на бюджетната организация се преразглеждат ежегодно.

2.5. При безсрочно предоставени на бюджетната организация от държавата/общините за управление амортизируеми активи и тези активи са заведени по баланса на БО-получател, амортизациите се начисляват, като срокът на годност за тези активи и капитализираните разходи за основен ремонт и реконструкция се определят по общия ред.

2.6. Капитализирани разходи за основен ремонт и реконструкция по задбалансово отчитани от бюджетната организация наети/предоставени ѝ за ползване за определен срок амортизируеми активи (9110/9981; с/ка 2091) се амортизират за по-краткия от двата срока:

- очакваният икономически полезен живот на капитализираните разходи;
- остатъчният срок на наема/ползването на актива.

2.7. Във връзка с коректното начисляване на амортизациите, датата на въвеждане в експлоатация на амортизируемите активи, придобити до 31.12.2016 г. е 31.12.2016 г., а полезният срок е остатъчният полезен срок, считано от 01.01.2017 г. – датата на стартиране на амортизациите.

2.8. При прехвърляне на активи между разпоредители в системата на МТС, датата на въвеждане в експлоатация е датата на заприхождаване, а полезният срок е остатъчният полезен срок, считано от датата на заприхождаване.

3. Стартиране и прекратяване на начисляването на амортизации

3.1. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

3.2. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

3.3. В съответствие с възприетия подход на **месечно** разпределение на годишната амортизационна квота стартирането (подновяването) и прекратяването на начисляването на амортизациите да започва от началото на месеца, следващ месеца, в който е възникнало основанието за стартиране (подновяване) или прекратяване на начисляването на амортизациите.

3.4. За всички амортизируеми активи, придобити/въведени в употреба през м. декември на текущата финансова година в системата на първостепенния разпоредител се възприема подхода на начисляване на амортизацията на такива активи, считано от месец януари на следващата финансова година.

3.5. Амортизируемите активи, придобивани чрез СЕС, се считат за придобити/въведени в употреба в месеца на прехвърляне от СЕС и трайното им завеждане в БЮДЖЕТ или ДСД.

4. Метод на амортизация



4.1. Съгласно т. 42-45 от ДДС № 05 от 2016 г. за избор на конкретен метод на амортизация за даден актив се следват насоките на т. 5.1-5.4 от СС 4.

4.2. Бюджетните организации към министъра на транспорта и съобщенията прилагат **линейния метод** при начисляване на амортизации на активите.

Бюджетните разпоредители са разработили амортизационен план в съответствие с изискванията определени с амортизационната политика.

Счетоводното отразяване на амортизациите е в съответствие с раздел VIII от счетоводната политика.

III. Информация за състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи

/лв./

Стопанска област Бюджет и ДСД	Дебитен оборот на група 20 и 22		
	Придобити активи	Увеличена балансова стойност на вече придобити активи	ОБЩО промяна през периода
Сметки 201, 203, 204, 205, 206, 209, 2201, 2202, 2203, 2204	79 819 579	24 868 630	104 688 209
Сметки 2101, 2102, 2109	1 500 216	0	1 500 216

/лв./

Стопанска област Бюджет и ДСД	Кредитен оборот на група 20 и 22		
	Отписани активи	Намалена балансова стойност на вече придобити активи	ОБЩО промяна през периода
Сметки 201, 203, 204, 205, 206, 209, 2201, 2202, 2203, 2204	67 378 623	13 838 732	81 217 355
Сметки 2101, 2102, 2109	204 833	197 596	402 429

/лв./

Стопанска област Бюджет и ДСД	Балансова стойност на ДМА в чужбина
Сметки 201, 203, 204, 205, 206, 209, 2201, 2202, 2203, 2204	26 354
Сметки 2101, 2102, 2109	0



Стопанска област	Поети ангажименти за придобиване на активи	Авансови плащания за придобиване на активи (част от дебитния оборот на сметка 4020)
Стопанска област БЮДЖЕТ	17 302 337	1 744 810
Стопанска област СЕС	1 144 554 781	203 280

ЦЕНТРАЛНА АДМИНИСТРАЦИЯ

ПРИХОДИ

Приходите на Министерството на транспорта и съобщенията, първостепенен разпоредител с бюджет се формират от:

- I. субсидия от държавния бюджет,
- II. собствени приходи,
- III. приходи от концесионна дейност,
- IV. приходи от дарения,
- V. целеви субсидии и трансфери,
- VI. приходи от дивиденди.

I. Усвоената субсидия от държавния бюджет за 2024 г. е в размер на **871 305 864 лв.**, в това число трансфери по поети осигурителни вноски в системата на централизираното разплащане в размер на **185 284 327 лв.**

II. Собствени приходи

От 28.05.2008 г. Министерството на транспорта и съобщенията е регистрирано по Закона за ДДС на основание чл. 96, ал. 2 от същия закон. От тази дата министерството е данъчно-задължено лице за дейността по отдаване под наем на собствени сгради за извършване на търговска дейност и за дейностите по отдаване на концесии.

Приходите от наеми на имущество са в размер на **129 021 лв.** с включен ДДС, отчетени по параграф 24-05, както следва:

- Приходите от наеми на сгради за извършване на търговска дейност възлизат на **114 866 лв.**, с включен ДДС (Приходи от наем на ресторант на 18 етаж с наемател Стем 2012 ЕООД и приходи от наем на кафе-бар на 1 етаж с наемател „Вивета“ ООД)

- Приходите от наеми на ведомствени жилища възлизат на **14 155 лв.** Министерството на транспорта и съобщенията разполага с 12 жилища – частна държавна собственост. От тях към 31.12.2024 г. девет се отдават под наем на служители на министерството.

Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина в размер на **922 501 лв.** – получени от крайните бенефициенти (ДП Пристанищна инфраструктура, Пристанище Бургас ЕАД и БМФ Порт Бургас ЕАД) и преведени на заемодателя ЛКА, средства за лихви за 31 и 32 погасителна вноска, съгласно Подзаемно споразумение за обслужване на заема по проект "Разширение на Пристанище Бургас" (§ 24-10).

Приходи от лихви по текущи банкови сметки в общ размер на **80 357 лв.**

Приходи от държавни такси - по Тарифа 5 чл. 143 – получени приходи в размер на **33 650 лв.**, отчетени по кредита на сметка 7051 и § 25-00.

В § 25-00 и сметка 4301 е отчетено погасяването на задължението на „Летище София“ ЕАД за събрани летищни такси, съгласно договор за условията и реда за ползване на гражданско летище за обществено ползване София по чл. 43д от Закона за гражданското въздухоплаване“, с рег. № ДР-

48/02.09.2016 г. в размер на 496 247 лв., с което взаимоотношенията между МТС и „Летище София“ ЕАД по договора се финализират.



Приходи от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – отчетени са **588 667 лв.**, от които с най-голям дял са неустойките по концесионни договори – 588 611 лв. (§ 28-02).

III. Приходи от концесии

На 19.04.2021 г. е сключен концесионният договор със СОФ Кънект ООД за отдаване на концесия на Гражданско летище за обществено ползване София. Съгласно договора, през 2021 г. е преведена първоначалната вноска в размер на 550 000 000 лева, осчетоводена по кредита на сметка 4120 *Задължения по аванси към клиенти от страната*, като е амортизирана по линейния метод с признатия приход за 2021 г., 2022 г., 2023 г. и 2024 г. в размер на 241 594 337 лв., съгласно клаузите на договора и указанията на Министерството на финансите. Остатъкът по сметка 4120 от полученият аванс възлиза на 308 405 663 лв.

През 2024 г. са получени приходи от концесионна дейност в размер на 30 147 403 лв. с ДДС, осчетоводени по кредита на сметка 7124 и 4511, параграф 41-00. Тези приходи постъпват по бюджетни банкови сметки – левови и валутни.

Признатите инвестиции в публични активи са в размер на – 104 095 467 лв. без ДДС, осчетоводени по кредита на сметка 7124. Признатите инвестиции в частни активи 32 411 502 лв. без ДДС.

Съгласно т. 17.6 и 17.7 от ДДС № 20/2004 г. и указания от Министерството на финансите, включително писмо № 91-00-106/22.02.2017 г. на МФ до общините и областните управители, считано от 2021 г. приходите от концесии се осчетоводяват по линейния метод. През 2024 г. е извършен преглед на приблизителната оценка на приходите (в това число парични средства от фиксирани плащания и инвестиции в публични активи) съгласно сключените концесионни договори за остатъчния срок на договорите, считано от 2021 г. и е осчетоводена корекция по сметки 4961 Коректив за вземания и 4971 Коректив за задължения. На база приблизителната оценка е извършено изчисление на приходите за 2024 г. по линейния метод. В резултат, формираният нето-пасив по сметка 4971 Коректив за задължения е в размер на 76 583 960 лв. (прехвърлен по сметка 4120 Задължения по аванси към клиенти от страната), а формираният нето-актив по сметка 4961 Коректив за вземания е 12 694 662 лв.. За променливите плащания не е възможно да се извърши адекватна оценка за целия срок на договора, затова те не се осчетоводяват по линейния метод, а в годината, в която се фактурират.

IV. Други неданъчни приходи

- Курсови разлики от валутни операции – (-)66 018 лв., отразени по параграф 36-01 и сметка 7391;
- Приходи от вторични суровини – 19 572 лв., отразени по параграф 36-19 и сметка 7199;
- Приходи от достъп до обществена информация – 382 лв., отразени по параграф 36-19 и сметка 7199.

V. Целеви субсидии и трансфери

През 2024 г. са получени **214 559 170 лв.**, отразени по параграф 61-01, както следва:

- От Комисията за регулиране на съобщенията – съгласно чл. 19 от Закона за електронните съобщения – 214 081 800 лв.;
- От Министерство на финансите за покриване на разходи за концесионна дейност – 459 490 лв.;
- От НОИ – за одит на нетните разходи на „Български пощи“ ЕАД за дейностите по изплащане на пенсии – 17 880 лв.

VI. Приходи от дивиденди

Дивидентите върху печалбата за 2023 г. на дружествата с мажоритарно участие в капитала, в размер на **62 526 698 лв.**, са получени в полза на централния бюджет. От тях с най-голям дял е дивидентът получен от „Дунав мост Видин Калафат“ АД в размер на 28 470 106 лв.

РАЗХОДИ



I. Разходи за заплати и осигурителни вноски. По Закона за бюджета за 2024 г. щатните бройки в Централно управление на Министерството на транспорта и съобщенията са 298, в това число 49 по трудови правоотношения и 249 по служебни.

Към 31.12.2024 г. заетите щатни бройки са 243, в това число 41 по трудови правоотношения и 202 по служебни.

Числеността на извънщатния персонал, нает по трудови правоотношения на основание ПМС № 66 е **107 бройки**, в това число назначените през 2022 г. служители – охрана, МОЛ, началници склад – в базите, прехвърлени от ТСВ ЕАД и ССВ ЕАД (75 бройки).

В §§ 02-05 са отчетени изплатените суми за облекло на персонала, нает по служебни правоотношения, на основание чл. 40 от Закона за държавния служител и чл. 28, ал. 2, във връзка с чл. 27 от Наредбата за служебното положение на държавните служители, в размер на 57 061 лв., както и средства за СБКО (до 3% от утвърдените разходи за основни заплати на лицата по трудови правоотношения) в размер на 34 135 лв.

Разходите за **осигурителни вноски**, здравни осигуровки и допълнително задължително осигуряване се извършват по схемата на централизираното разплащане на осигурителните вноски.

II. Разходи за текуща издръжка. Планираните разходи за **текуща издръжка** на Централно управление на МТС са в размер на **8 840 682 лв.** В това число са включени предвидените средства за концесионна дейност, като част от бюджета на Министерство на финансите, в размер на 459 490 лв.

През 2024 г. най-голям дял в разходите за текуща издръжка имат:

- изразходваните средства в размер на 4 546 510 лв. по договор № Д-40/10.10.2022 г с предмет „Изпълнение на драгаж за подобряване на условията за корабоплаване по фарватера на река Дунав от ркм 610 до ркм 374.100.“ и изпълнител Космос Шипинг АД.

III. Разходи за членски внос. Към 31.12.2024 г. е изплатен членски внос в общ размер на 1 299 671 лв., отчетен по сметка 6090 и параграф 46-00 в следните международни и български организации:

- ЕСО (Европейски комуникационен офис) – за 2025 г. – 17 495 лв.;
- TRASECA- Междуправителствена комисия по Основната спогодба за международен транспорт за развитието на коридора Европа-Кавказ-Азия – за 2025 г. – 117 350 лв.;
- ВПС (Всемирен пощенски съюз) – за 2025 г. и езикова група – 289 120 лв.;
- БИС- Български институт по стандартизация – за 2024 г. – 2 050 лв.;
- Международен съюз по далекосъобщения – за 2025 г. – 160 116 лв.;
- ОСЖД (Комитет на организацията за сътрудничество на железниците) – за 2025 г. – 301 270 лв.;
- СЕРТ (Европейска конференция попощи и далекосъобщения) – за 2025 г. – 255 лв.
- Дунавска комисия – за 2025 г. – 341 297 лв.;
- ОТИФ (Междуправителствена организация за международните превози по железниците) – за 2024 г. – 70 718 лв.;

IV. Разходи за лихви в размер на **2 892 047 лв.**, отчетени по сметка 1688 и по параграф 27-00 :

- По заем с Japan International Cooperation Agency (JICA) – бенефициент Пристанище Бургас – 915 269 лв.;
- По заем с Европейската инвестиционна банка за Дунав мост II – 842 791 лв.;
- По заем с Европейската инвестиционна банка за Пловдив-Свиленград – 1 133 987 лв.;



V. Субсидии и капиталови трансфери

Получател	Субсидия §§ 43-01	Сметка	Капиталов трансфер §§ 55-01	Сметка
БДЖ	257 283 110	6460	61 538 995	6464
НК ЖИ	320 263 585	6460	145 675 468	6464
НК ЖИ – за преодоляване на стихийни бедствия	146 252	6460		
Български пощи ЕАД – Универсална пощенска услуга	29 093 450	6441		
Български пощи ЕАД - разпространение на периодични печатни издания (вестници и списания)	30 812 578	6441		
Български пощи ЕАД – административни услуги	18 353 521	6441		
България Хели Мед Сървиз ЕАД	2 077 496	6441		
ДП Пристанищна Инфраструктура			70 518 451	6445
ОБЩО	658 029 992		277 732 914	

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Българската народна банка е обслужващата банка на Министерството на транспорта и съобщенията. Банковите сметки, открити за целите на дейността на министерството са следните:

- Бюджетна сметка в лева, включена в системата на единната сметка, служебно занулена към 31.12.2024 г.;
- Бюджетна сметка в евро с наличност към 31.12.2024 г. 641 915 лева. В тази сметка се превеждат възстановени разходи от международни организации за командировки в чужбина на служители на министерството и авансово преведени средства по проект „По-добро управление и изпълнение на ТЕН-Т в България“ на програма Механизъм Свързана Европа, намалени с извършените разходи (към 31.12.2024 г. в размер на 320 543,00 евро);
- Бюджетна сметка в щатски долари, няма наличност към 31.12.2024 г.;
- Бюджетна сметка в евро за обслужване на заем от ЕИБ за Дунав мост 2, няма движение след усвояване на заема;
- Бюджетна сметка в евро за обслужване на заем от ЕИБ за Пловдив – Свиленград няма движение след усвояване на заема;
- Бюджетна сметка в японски йени за обслужване на заема към Японската банка, остатък 0,19 лева към 31.12.2024 г.;
- Набирателна сметка в лева с наличност към 31.12.2024 г. - 6 560 498 лв., от които 418 899 лв. гаранции и депозити и 6 141 599 лв. остатък от предоставена държавна помощ на автобусните и въздушните превозвачи;
- Набирателна сметка в евро, няма наличност към 31.12.2024 г.;

Банкови сметки на държавни предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и търговски дружества, в които държавата е едноличен собственик на капитала, включени в СЕБРА, съгласно чл. 156 от Закона за публичните финанси:

- Сметка с лимит на НК ЖИ, код 581, наличност към 31.12.2024 г. 273 385 810 лв. и пет транзитни сметки;

• Сметка с лимит на БДЖ ЕАД, код 582, наличност към 31.12.2024 г. 5 402 194 лв. и четири транзитни сметки.

В първа инвестиционна банка е открита банкова сметка за разплащане с валута, различна от евро и щатски долари, в съответствие с съвместно указание на Министерството на финансите и БНБ ДДС № 03/15.02.2020 г. Сметката е занулена към 31.12.2024 г.



ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дълготрайните активи се признават първоначално по цена на придобиване или справедлива стойност (при безвъзмездно прехвърляне), като за извършването на оценка след първоначалното признаване се прилага препоръчителния подход в съответствие с т. 7.1 от НСС 16 и т.7.1 и от НСС 38, а именно: всеки отделен дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната загуба от обезценка и натрупаната амортизация.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който съответните активи, независимо, че могат да се използват дългосрочно, се отчитат като текущ разход при предаването им в употреба и се завеждат по задбалансова сметка 9909 - Активи в употреба, изписани като разход е в размер на 1 000 (хиляда) лева без ДДС или 1 200 (хиляда и двеста) лева с ДДС за единична стойност.

През 2024 г. са заприходени дълготрайни материални активи на обща стойност 66 804 850 лв. и отписани на обща стойност 66 475 770 лв., в това число:

- Активи – пристанищна инфраструктура - публична държавна собственост, придобити съгласно концесионните договори на пристанищните терминали – на обща стойност 62 291 464 лв.. Същите са фактурирани под формата на бартер, съгласно концесионните договори. Активите са в управление на ДП „Пристанищна инфраструктура“, заприходени и отписани от баланса на МТС;

- Заприходени са три броя електрически маневрени локомотиви, закупени съгласно договор № Д-4/22.02.2024 г. с Експрес сервиз ООД, със средства от Плана за възстановяване и устойчивост на обща стойност 4 224 582 лв.;

- Съгласно договори за дарение са получени безвъзмездно за нуждите на НК ЖИ 84 броя поземлени имоти на обща стойност 143 212 лв., заприходени по сметка 2201, стопанска област ДСД. Съгласно решения на Министерския съвет са прехвърлени на ДП „НК Железопътна инфраструктура“ безвъзмездно за управление 229 броя имоти с обща отчетна стойност 167 714 лв., отписани от сметка 2201, стопанска област ДСД;

- На основание Заповед № РД-08-134/21.03.2024 г. за инвентаризация на активите, намиращи се на територията на летище София, са бракувани и отписани от счетоводните записи активи на обща стойност 1 001 854 лв., от които дълготрайни материални активи на стойност 846 735 лв.;

- В изпълнение на Решение № 107/15.02.2024 г. на Министерския съвет и Заповед № РД-08-141/22.03.2024 г., изменена със Заповед № РД-08-429/26.09.2024 г. са предадени активите на складова база Калояновец на Министерството на отбраната и са отписани от счетоводно на обща стойност 4 339 7405 лв., от които дълготрайни материални активи 2 499 605 лв.;

- В изпълнение на Решение № 107/15.02.2024 г. на Министерския съвет и Заповед № РД-08-142/22.03.2024 г. са предадени активите на складова база Новаково на Министерството на отбраната и са отписани от счетоводно на обща стойност 1 747 513 лв., от които дълготрайни материални активи 616 219 лв.;

- В изпълнение на Заповед № РД-08-389/22.08.2024 г. е прехвърлен безвъзмездно актив – лек автомобил AUDI с отчетна стойност 15 000 лв. (балансова стойност 2250 лв.) на ИА „Автомобилна администрация“;

- По дебита на сметка 2079 са осчетоводени активи – летищна инфраструктура - публична държавна собственост, придобити съгласно концесионните договори на летища София и Горна Оряховица, на обща стойност 41 023 923 лв. Същите са фактурирани под формата на бартер, съгласно концесионните договори и ще се заприходят по балансите на ГД ГВА (летище Горна Оряховица) и МТС (летище София).

През 2024 г. са заприходени нематериални дълготрайни активи на стойност 3998 лв. (закупени) и стойността на отписаните е 32 028 лв. (бракувани – летище София)

През 2024 г. е увеличена стойността на балансови активи с 911 376 лв. – основен ремонт на административни сгради. Няма намаления на стойността на балансовите активи.

Балансовата стойност на ползваните в дейността на МТС чужди активи е 143 898 лв. копирни машини по договор № Д-41/2022 г. с „ЕМ ПИ ЕС“ ЕООД за наемане на хардуер и софтуер и пълна сервизна поддръжка.

Балансовата стойност на дълготрайните активи в чужбина е 26 354 лв. – активи, предоставени на дългосрочно командированите служители на МТС в Постоянното представителство в Брюксел.

От баланса на МТС не са отписани активи – водопроводи – изградени по време на изграждането на обект Дунав Мост Видин – Калафат, на стойност 3 381 584 лв., за които е подписан приемо-предавателен протокол за предаването и завеждането им по баланса на Асоциация по В и К – Видин към Областната управа на гр. Видин, тъй като не е потвърдено заприхождаването по реда на т. 20.6.2 от ДДС № 20/2004 г.

Поетите ангажименти за придобиване на активи са 84 763 лв. в стопанска област Бюджет и 1 143 478 481 лв. в Стопанска област СЕС – с най голям дял са сключените договори за подвижен железопътен състав (доставка и поддръжка), финансирани по Плана за възстановяване и устойчивост.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси се отписват по метода на метода на конкретно определената стойност.

В сметка 3020 са заприходени материални запаси – военно временни запаси, от преобразуваните държавни предприятия „Транспортно строителство и възстановяване“ и „Съобщително строителство и възстановяване“ в изпълнение на Решение № 590 от 09.08.2021 г. на Министерския съвет, на обща 6 078 743 лв. Материалните запаси по сметка 3020 за административната дейност на министерството са на обща стойност 23 836 лв.

ПРОВИЗИИ И КОРЕКТИВИ

В сметка 4917 е начислена провизия в размер на 100 % от следните просрочени вземания:

- Неодобриени инвестиции по Годишен инвестиционен план за обект Пристанищен терминал Несебър, концесионер „Водмар“ АД от 2016 г. в размер на 27 938 лв.;

- Вземане от „Пристанище Бургас“ ЕАД за изплатена вноса по заем от гаранта - Министерството на транспорта и съобщенията и изплатено дължимо ДДС, в размер на 4 542 998 лв. От провизията е сторнирана възстановената през 2024 г. от длъжника сума в размер на 25 000 лв.;

В сметка 4961 е начислен коректив за приходи по фактури от 2025 г., отнасящи се за 2024 г. в размер на 140 лв., както и кумулираният нето-актив от осчетоводяването на приходите от концесии по линейния метод в размер на 12 694 661 лв.;

В сметка 4971 е начислен коректив за разходи по фактури от 2025 г., отнасящи се за 2024 г. в размер на 99 534 лв. Кумулираният нето-пасив от осчетоводяването на приходите от концесии по линейния метод, в размер на 76 583 960 лв., е прехвърлен по кредита на сметка 4120;

В сметка 4973 е осчетоводено допълнителното възнаграждение на служителите на МТС за 4-то тримесечие на 2024 г., изплатено през месец януари 2025 г., включително и припадащите се върху него вноски за ДОО, ДЗПО и ЗОО за сметка на работодателя.

Провизията за неизползваните отпуски на служителите на Министерството на транспорта и съобщенията за 2024 г., включително и припадащите се върху тях вноски за ДОО, ДЗПО и ЗОО за сметка на работодателя е начислена в сметка 4230 (т. 19.7.1 и т. 19.7.6 от ДДС 20/2004 г.) База за оценката на равнището на заплатите е месец декември 2024 г. (т. 19.7.3 от ДДС 20/2004 г.). Оценката е за очаквания брой дни, които биха могли да се ползват през 2025 г. и броят на лицата, които ще ги ползват (т. 19.7.5 от ДДС 20/2004 г.).

ПРЕДОСТАВЕНА ВЪЗМЕЗДНА ФИНАНСОВА ПОМОЩ



През 2023 г. са предоставени 50 000 000 лева на „Български пощи“ ЕАД, в изпълнение на Решение № 467/07.07.2023 на Министерския съвет, отразени по счетоводна сметка 5311. През 2024 г., в изпълнение на Решение № 450 от 26.06.2024 г. на Министерския съвет и протокол № ПД-244 от 17.09.2024 г., вземането е отписано срещу увеличение на капитала на „Български пощи“ ЕАД – непарична вноска в размер на 50 млн. лв., заедно с дължимата лихва в размер на 3 092 790 лв.;

В изпълнение на Постановление № 80/03.04.2024 г. на Министерския съвет, изменено с Постановление № 477/27.12.2024 г., е предоставена възмездна финансова помощ на НК Железопътна инфраструктура в размер на 154 652 892 лв., отразени по сметка 5321. От тях са възстановени 75 963 883 лв.. Остатъкът за възстановяване в размер на 78 698 009 лева е със срок до 30.06.2025 г.

ДЪРЖАВНО ГАРАНТИРАНИ ЗАЕМИ

Към 31.12.2024 г. Министерство на транспорта и съобщенията е държавен гарант по заеми с краен бенефициент търговско дружество, съгласно сключени споразумения и финансови договори, както следва:

- Заем № BG-P4 от Японската банка (JICA) с краен бенефициент „Пристанище Бургас“ ЕАД за обект „Разширение на Пристанище Бургас“. Във връзка с погасителния план на заема е сключено Подзаемно споразумение от 29.12.2008 г. изменено от 30.12.11 г. и от 10.05.13 г. между министерството – като гарант, и ДП „Пристанищна инфраструктура“, „Пристанище Бургас“ ЕАД и БМФ „Порт Бургас“ ЕАД като погасители на заема.

Непогасената част на заема към 31.12.2024 г. възлиза на 2 811 815 000 японски йени с левова равностойност **33 726 315 лв.**

Заемите с бенефициент търговско дружество се отчитат по кредита на сметки 1664 и 1667 и дебита на сметки 5314 и 5317–Предоставени заеми и временна финансова помощ в страната. По сметки 1667 и 5317 е отнесен текущият дял от заема дължим за 2025 г.

Към 31.12.2024 г. Министерство на транспорта и съобщенията е бенефициент и погасител по заеми съгласно сключени споразумения и финансови договори, както следва:

- Заеми от Европейската инвестиционна банка за обект „Дунав мост 2“. Непогасената част на заемите към 31.12.2024 г. възлиза на 8 475 776 евро с левова равностойност 16 577 177 лв.

- Заеми от Европейската инвестиционна банка за обект „Пловдив-Свиленград“. Непогасената част на заемите към 31.12.2024 г. възлиза на 13 225 807 евро с левова равностойност 25 867 429 лв.

Тези заеми се отчитат по кредита на сметки 1664 и 1667 и се погасяват от министерството. По сметка 1667 е отнесен текущият дял от заема дължим за 2025 г.

ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА И ДЪРЖАВНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ПОЛУЧЕНИ ДИВИДЕНТИ

Министърът на транспорта и съобщенията упражнява правата на държавата в 20 (двадесет) дружества. От тях 18 дружества са с 100 % държавен капитал счетоводно записани по сметка 5111 - Мажоритарни дялове и акции в предприятия в страната; и две дружества, в които министърът упражнява правата на държавата като собственик на част от капитала, счетоводно записани по сметка 5112 – Смесени предприятия в страната и 5113 – Асоциирани предприятия в страната.



Дружество	Правна форма	Седалище	Процент на дялово участие
Холдинг БДЖ ЕАД	еднолично акционерно дружество	гр. София 1080, ул. Иван Вазов № 3	100%
Летище София ЕАД	еднолично акционерно дружество	гр. София 1540 район р-н Слатина Аерогара София № 1	100%
Летище Пловдив ЕАД	еднолично акционерно дружество	общ. Родопи, село Крумово 4009, летище Пловдив	100%
Летище Горна Оряховица ЕООД	еднолично дружество с ограничена отговорност	Горна Оряховица 5100, пл. Георги Измирлиев № 4	100%
Пристанище Варна ЕАД	еднолично акционерно дружество	Варна 9000 район Одесос пл. Славеиков № 1	100%
Пристанище Бургас ЕАД	еднолично акционерно дружество	гр. Бургас 8000 ул. Княз Александър Батемберг № 1	100%
Пристанищен комплекс Русе ЕАД	еднолично акционерно дружество	Русе 7000, ул. Пристанищна № 22	100%
Български пощи ЕАД	еднолично акционерно дружество	гр. София 1700 район р-н Студентски ж.к. Студентски град, ул. Акад. Стефан Младенов № 1, бл. 31	100%
Пристанище Видин ЕООД	еднолично дружество с ограничена отговорност	Видин 3700, ул. Дунавска № 1	100%
Транспортен диагностично-консултативен център ЕООД, Бургас	еднолично дружество с ограничена отговорност	Бургас 8000, бул. Иван Вазов № 5	100%
НК Железопътна инфраструктура	държавно предприятие	София 1233, бул. Мария Луиза № 110	100%
ДП Ръководство на въздушното движение	държавно предприятие	София 1540, бул. Брюксел № 1	100%
Съобщително строителство и възстановяване ЕАД	еднолично акционерно дружество	София 1853, кв. Челопечене	100%
Транспортно строителство и възстановяване ЕАД	еднолично акционерно дружество	София 1271, ж.к. Илиянци, ул.	100%

		„Кирил Благоев” № 14	
ДП Пристанищна инфраструктура	държавно предприятие	София 1574, бул. Шипченски проход 69	100%
Български морски квалификационен център ЕООД	еднолично акционерно дружество	Варна 9026, ул. Васил Друмев № 73	100%
Многопрофилна болница за активно лечение, Варна ЕООД	еднолично дружество с ограничена отговорност	Варна, пл. П. Славейков №1, р-н Одесос	100%
България Хели Мед Сървиз ЕАД	еднолично акционерно дружество	София, община Столична, Аерогара София № 1	100%
Параходство Български морски флот АД	акционерно дружество	Варна 9000, бул. Приморски № 1	30%
Дунав мост Видин-Калафат АД	акционерно дружество	Видин 3776, с. Антимово, м. "Гриндури" ул. 96" № 4	50%



В изпълнение на Разпореждане № 1 на Министерския съвет от 27.03.2024 г. са внесени дивиденди в полза на Централния бюджет на обща стойност 62 526 699 лв., от печалбата за 2023 г., както следва:

- „Летище София“ ЕАД 545 773 лв.;
- „Пристанище Варна“ ЕАД 14 653 773 лв.;
- „Пристанищен комплекс Русе“ ЕАД 385 591 лв.;
- ДП „Ръководство на въздушното движение“ 18 471 456 лв.;
- „Дунав мост Видин Калафат“ АД 28 470 106 лв..

В мажоритарните, смесените и асоциираните дружества инвестицията се отчита по метода на собственият капитал. Съгласно разпоредбите на ДДС № 20/14.12.2004 г. е извършена преоценка на стойността на дяловете и акциите по метода на собствения капитал, като е използвана информацията от представените прогнозни баланси на търговските дружества и държавните предприятия за 2024 г.

В изпълнение на Решение № 450 от 26.06.2024 г. на Министерския съвет е увеличен капиталът на „Български пощи“ ЕАД с непарична вноска, представляваща вземане на държавата срещу „Български пощи“ ЕАД в размер на 50 млн. лв., заедно с дължимата лихва в размер на 3 092 790 лв.. За изпълнението на решението е подписан протокол № ПД-244 от 17.09.2024 г. Промяната в капитала е вписана в Агенцията по вписванията съгласно Удостоверение от 30.09.2024 г. Счетоводната операция за увеличаване на капитала на „Български пощи“ ЕАД по дебита на сметка 5111 е взета на 01.10.2024 г.

През 2024 г. капиталът на ДП „Пристанищна инфраструктура“ е увеличен със стойността на инвестициите в публични активи, собственост на дружеството, извършени от концесионерите на пристанищните терминали на обща стойност 62 291 465 лв. За извършените инвестиции са издадени насрещни фактури от концесионерите и концедента (Министерството на транспорта и съобщенията).

С протокол № ПД-300/13.11.2024 г. е преобразувано дружество „Български морски квалификационен център“ ЕАД чрез промяна на правната форма от еднолично акционерно



дружество в еднолично дружество с ограничена отговорност. Промяната в капитала е осчетоводена след представения прогнозен отчет за 2024 г. по метода на собствения капитал.

С Решение № 569 от 08.08.2024 г. се обявява имот - публична държавна собственост, за имот – частна държавна собственост и се дава съгласие за апортирането му в капитала на „Летище София“ ЕАД, като се увеличи капитала на дружеството с испаричната вноски, представляваща правото на собственост върху имота. Имотът е собственост на МТС и се води в баланса на стойност 17 449 лв. Към 31.12.2024 г. все още не е приключила процедурата по издаване на акт за частна държавна собственост от Областната управа и имотът остава в баланса на МТС до апортирането му в капитала на дружеството, което ще се извърши след издаване на акта.

В дружествата с миноритарно държавно участие (под 20 % дялов капитал), счетоводно записани по сметка 511 4, инвестицията се отчита по себестойностния метод. Съгласно т. 36.4 от ДДС № 20/2014 г., през 2024 г. е извършен преглед за обезценка на притежаваните миноритарни дялове и акции, като е извършена съпоставка на досегашната отчетна стойност с припадащия се дял в балансовата стойност на собствения капитал в годишните финансови отчети за 2023 г.

За дружествата, които към датата на извършване на инвентаризацията не са публикували годишните си счетоводни отчети за 2023 г. („България Еър“ АД, „Автоюг – 2“ АД, Пазарджик, „Етроволан“ АД, Етрополе, „Кубрат автотранспорт АД“, София, „ДАП-МП“ АД, „Автотранс Панагюрище“ ООД, „Искра АТ“ ООД, Твърдица) прегледът за обезценка е извършен на база последно публикувания годишен счетоводен отчет.

В асоциирани дружества в чужбина министерството притежава акции в МОКС Интерспутник на стойност 107 337,81 щатски долара, преоценени по курс на долара към 31.12.2024 г. на стойност 202 074,16 лв., счетоводно отразени по сметка 512 4.

ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

I. Програма „Транспортна свързаност“ - Министерството на транспорта и съобщенията е бенефициент по приоритетна ос „Техническа помощ“ и към 31.12.2024 г. има сключени договори за безвъзмездна финансова помощ за четири проекта. Проектите се отчитат изцяло в област СЕС, като в област Бюджет се отчитат разходите извършени авансово с бюджетни средства по параграф 62-02 и сметка 7532, а осигурителните вноски и ДДФЛ, включени в системата на централизираното заплащане – по параграф 89-03 и сметка 7598.

Изготвя се касов отчет форма 98 СЕС-КСФ.

Одобрената безвъзмездна финансова помощ се осчетоводява по дебита на задбалансова сметка 9289 Други дебитори по условни вземания по проекти. Сметката се кредитира с всяко верифицирано искане по съответния проект.

II. Програма „Механизъм за свързване на Европа“ - проект "По-добро управление и изпълнение на ТЕН-Т в България". Проектът се отчита в област СЕС с огледални записвания по параграф 88-03 в област Бюджет. Изготвя се касов отчет форма 96 ДЕС.

III. План за възстановяване и устойчивост – в Министерството на транспорта и съобщенията се отчитат следните проекти:

1. Проект „Подвижен състав“, по който МТС е бенефициент - за разплащанията по проекта е открита транзитна сметка към Национален фонд. Проектът се отчита в стопанска област СЕС. По проекта са сключени два договора:

- Д-4/2024 г. с изпълнител „Експрес Сервиз“ ООД и предмет „Доставка на 9 броя електрически маневрени локомотиви за маневри в неелектрифицирани депа“ и срок на действие до 22.02.2039 г.;

- Д-30/2024 г. и ДС-12/2024 г. с изпълнител „Шкода Транспортешън“ и предмет „Доставка на 20 броя едноетажни нулевоемисионни електрически мотрисни влака и още допълнителни 5 броя мотрисни влака“ и срок на действие до 04.09.2039 г.;

2. Проект „Подобряване на енергийните характеристики на административна сграда на МТС, находяща се на ул. „Ген. Йосиф В. Гурко „ №5, по който МТС е бенефициент - проектът се отчита в стопанска област СЕС. По проекта е сключен един договор - Д-37/2024 г. с

предмет „Проектиране и строителство за подобряване на енергийните характеристики на седеметажна административна сграда на МТС, находяща се на ул. "Ген. Гурко" № 5“ и изпълнител „Парсек Груп“ ЕООД и срок на действие 16.02.2026 г.

3. Проект „Цифрова инфраструктура“, по който МТС е Структура за наблюдение и докладване - за разплащанията по проекта е открита транзитна сметка към Национален фонд. Проектът се отчита в стопанска област СЕС. Техническата помощ по проекта се изплаща авансово с бюджетни средства. Инвестициите, както и заложените лимити и възстановени в бюджета средства се осчетоводяват в счетоводен продукт SAP и се консолидират в системата на Национален фонд.

Изготвят се касови отчети форма 98 СЕС-КСФ.



ИА „МОРСКА АДМИНИСТРАЦИЯ“

ПРИХОДИ

Събраните приходи към 31.12.2024 г. са в размер на 2 043 878 лв.:

приходи и доходи от собственост – 363 444 лв.;

приходи от държавни такси – 1 637 539 лв.;

приходи от глоби, санкции и наказателни лихви – 95 196 лв.;

Други приходи – (-) 51 705 лв. в т.ч. внесени данъци за приходи от стопанска дейност, курсови разлики, получени обезщетения от застрахователни събития, корективи за вземания и др.

РАЗХОДИ

Утвърдените разходи по бюджета на ИАМА за 2024 г. са в размер на 12 133 712 лв., а извършените разходи за отчетния период възлизат на 12 124 429 лв.

Утвърдените максимални размери на поетите ангажименти са на стойност 5 906 003 лв. и на новите задължения 4 555 931 за всеки един от показателите.

Отчетените данни за 2024 г. по показатели: на поетите ангажименти на стойност 4 547 904 лв. и включват поетите нови ангажименти съгласно сключени договори и поетите нови ангажименти за разходи с незабавна реализация за енергия, вода, материали, командировки в страната, представителни разходи и др. и на нови задължения за разход на стойност 3 969 528 лв.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Наличностите в края на периода са по валутна сметка (-) 2 321 705 лв., легова равностойност на получено финансиране по проекти.

ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТ“

I Актив на баланса

Сумата на актива на баланса в раздел А. Нефинансови активи е в размер на 19 807 101,88 лв., която се разпределя както следва:

В група I Дълготрайни материални активи с балансова стойност 13 537 330,78 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на намаление. Нетно намаление в размер на 522 356,52 лв. компенсирани от:

Сгради – 5 294 604,45 лв., нетното намаление в размер на 147 190,02 лв. в резултат на начислена амортизация за 2024 г. и предаден имот - частна държавна собственост на Изпълнителна агенция „Рибарство и аквакултури“, сграда „Морска гара“ на три етажа с идентификатор 02508.86.38.1, съгласно Заповед № ПкД-20-174/19.11.2024 г. на областния управител на област Добрич.

Компютри, транспортни средства, оборудване 7 669 150,90 лв., нетното намаление в размер на 497 444,87 лв. е компенсирани от:

- Компютри и хардуерно оборудване – 685 446,56 лв., в това число 63 939,42 лв. напълно амортизирани активи. Нетно намаление в размер на 187 674,11 лв. компенсирани от:

Увеличение в размер 69 420,00 лв. закупено компютърно оборудване през отчетния период.

Намаление в размер на 254 821,87 лв. в резултат на начислена амортизация и бракувано компютърно оборудване 2 272,24 лв.;

Други машини, съоръжения и оборудване – 556 888,88 лв., в това число 40 261,92 лв. напълно амортизирани активи. В сравнение с предходния отчетен период има нетно увеличение 7 993,50 лв. компенсирани от:



Увеличение на стойност 56 640 закупени и персонализираща машина Diletta за нуждите на ДМА Бургас и оборудване за плавателните средства;

Намаление в размер на 47 996,60 лв. в резултат на начислена амортизация и бракувано оборудване 649,90;

Транспортни средства – 6 426 815,12 лв., в това число 39 723,34 лв. напълно амортизирани леки автомобили. В сравнение с предходния отчетен период намаление в размер на 317 764,26 лв. компенсирани от:

Увеличение на стойност 65 988,00 закупен нов автомобил;

Намаление в размер на 379 690,26 лв. в резултат на начислена амортизация и бракувани автомобили 4 062,00 лв.

Стопански инвентар и други ДМА 10 048,07 лв., в т. ч. напълно амортизирани активи В сравнение с предходния отчетен период има ръст на намаление в размер на 15 165,43 лв. в резултат на начислена амортизация.

ДМА в процес на придобиване в размер на 167 751,00 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на увеличение в размер на 146 400 лв. Изготвен проект на извършване на и строително-ремонтни дейности на рейдова кула и административна сграда в ПИ 10135.1510.15, Пристанище Варна - Изток, гр. Варна, с цел разполагане на комуникационно – информационен център.

Земи, гори и трайни насаждения 395771,36 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на намаление в размер на 8 956,20 лв. в резултат на предаден имот - частна държавна собственост на Изпълнителна агенция „Рибарство и аквакултури“, съгласно Заповед № ПкД-20-174/19.11.2024 г. на областния управител на област Добрич.

В група II Нематериални дълготрайни активи с балансова стойност 5 932 829,78 лв., в това число и напълно амортизирани активи. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на увеличение. Нетно намаление в размер на 12 956,10 лв. компенсирани от:

Увеличение на стойност 1 339 110,32 лв. закупени за програмни продукти и е приета работата по надграждане на съществуващите в агенцията информационни системи.

Намаление в размер на 1 352 066,42 лв. в резултат на начислена амортизация.

В група III Краткотрайни материални активи с балансова стойност 336 941,32 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на намаление 104 842,49 лв. и се дължи на компенсирани увеличение и намаление на закупено и изписано гориво и изписани на разход ценни книжа.

Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 5 302 518,85 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на увеличение 1 232 391,88 лв.

В група III Други вземания в размер на 2 980 814,22 лв., нетно увеличение в размер на 856 360,35 лв.

Публични вземания – намаление 7 909,67 лв. компенсирани намаление и увеличение по издадени актове за установяване на публични държавни вземания.

Предоставени аванси – намаление в размер 440 514,41 лв. компенсирани намаление и увеличение по предоставени аванси.

Вземания от клиенти и други вземания – намаление в размер на 88 413,63 лв.

Други вземания – увеличение 1 393 197,06 компенсирани намаление и увеличение. Увеличението се дължи предимно на извършено плащане съгласно договор за текущ ремонт на сграда, находяща се в гр. Русе, ул. „Славянска“ № 4.

В група IV Парични средства отразена е наличността по валутна сметка, представляваща получени суми по проекти.

II Пасив на баланса

Сумата на пасива на баланса в раздел А. Капитал в бюджетните предприятия е в размер на 23 194 786,05 лв.

На ред разполагаем капитал е в отразена сумата в размер на 18 720 787,26 лв. и не е отчетена промяна спрямо 2023 г. Отражено е изменението на нетните активи от отчетния период в размер на (233 778,83) лв. в резултат на отчетените приходи и разходи от бюджетната дейност. Отчетени приходи, трансфери и курсови разлики за периода 12 051 240,38 лв. и разходи (-11 817 461,55) лв.

Сумата на пасива на баланса в раздел Б. Пасиви и отсрочени постъпления е в размер на 1 914 834,68 лв.

В група II Краткосрочни задължения в размер на 1 664 606,33 лв.

Задължения към доставчици в размер 22 758,35 лв. представляваща задължения текущ характер за енергия, вода, услуги и материали в това число и начислени корективи в размер на 2 723,86 лв. Получени аванси в размер на 5 813,40 лв. авансово внесени суми за извършвани административни услуги от ИАМА.

Задължения за данъци, мита и такси в размер на 118,60 лв. представляваща начислени и неизплатени през бюджетната 2024 г., данък върху добавената стойност и данък върху приходите от стопанска дейност, подлежащ на внасяне през 2025 г..

Други краткосрочни задължения в размер на 1 664 606,33 лв. представляваща в голямата си част получени неизразходвани средства по проекти – аванси и верифицирани разходи, постъпили по транзитната сметка на агенцията чужди средства, подлежащи на възстановяване и коректив.

В група III Провизии и отсрочени постъпления в размер на 221 538 лв. представлява сумата на компенсируемите отпуски към 31.12.2024 г. заедно с начислените осигурителните вноски към тях за сметка на работодателя.

През 2024 г. в изпълнение на заповед 3 – 834/11.12.2024 г. е извършена извършване на годишна инвентаризация на разчетите, материалните запаси, парични средства, активите в употреба изписани като разход на ИАМА. В ГФО на агенцията не са отразени предложенията за брак от извършената инвентаризация.

Материалните запаси се записват при тяхното придобиване по доставна цена, а се изписват при тяхното потребление по метода на средно-претеглената цена.

През отчетния период са съставени актове за брак и бракувани предложените през 2023 г. негодни за употреба материални запаси и изписано гориво на бракувани автомобили на стойност 2 232,58 лв.

ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ“

В тази отчетна група са отчетени средствата по международни програми и проекти, финансирани от фондовете и институциите на Европейския съюз. Отчетени са и средствата по проекти финансирани по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020 г.“, Програма „Транспортна свързаност“ (ПТС) 2021 – 2027 г., Програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния - България 2021-2027г., Програма „Хоризонт Европа 2021-2027“ на Европейския съюз и програма на Европейски фонд за морско дело, рибарство и аквакултури на Европейския съюз.

I Актив на баланса

Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 3 721 772,21 лв.

В група III Други вземания в размер на 3 721 772,21 лв.

Предоставени аванси в размер на 34 260,86 нетно увеличение в размер 23 976,00 лв. компенсирано намаление и увеличение по предоставени аванси.

Други вземания в размер на 3 687 511,35 лв.

Получени неизразходвани средства по проекти - аванси и верифицирани разходи и коректив за неусвоени помощи и дарения.

II Пасив на баланса

Сумата на пасива на баланса в раздел А. Капитал в бюджетните предприятия е в размер на 2 044 988,20 лв.

На ред разполагаем капитал е в отразена сумата в размер на (-300,14) лв. и не е отчетена промяна спрямо 2023 г. Отражено е изменението на нетните активи от отчетния период в размер на (- 1 083 940,71) лв. в резултат на отчетените приходи и разходи от бюджетната дейност. Отчетени приходи, трансфери и курсови разлики за периода (-912 331,30) лв. и разходи (- 171 609,41) лв.

Сумата на пасива на баланса в раздел Б. Пасиви и отсрочени постъпления е в размер на 1 676 784,01 лв.

В група II Краткосрочни задължения в размер на 13 989,53 лв.

Други краткосрочни задължения представляват начислени корективи в размер на 13 989,53 лв..

В група III Провизии и отсрочени постъпления в размер на 1 662 794,48 лв., представляваща неусвоени средства от аванси и верифицирани разходи по проекти.

ОТЧЕТНА ГРУПА „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ“

I Актив на баланса

Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 189 343,80 лв. отразява салдото по сметки за чужди средства в лева към 31.12.2024 г., постъпили суми по гаранции във връзка с изпълнението на договори и депозити.

II Пасив на баланса

Сумата на пасива на баланса в раздел Б. Пасиви и отсрочени постъпления е в размер на 388 244,90 лв., Други краткосрочни задължения, временни депозити и гаранции по договори.



IIA „ПРОУЧВАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА РЕКА ДУНАВ“

ПРИХОДИ

Приходите, които IIA ППД реализира, не се планират - имат инцидентен характер, което влияе и върху месечния им размер.

Отчетените приходи към 31.12.2024 г. са в размер на 81 287 лв., които са формирани както следва:

§ 24-04 „Нетни приходи от продажби на услуги“ – 24 155 лв. в т.ч.:

§ 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ – 396 лв. получени от отдадено под наем ведомствено жилище съгласно чл. 21 и 25 ППЗДС, предоставено безвъзмездно на Агенцията с право на управление.

§ 25-01 „Държавни такси за административни услуги“ – 500 лв. такса по Тарифа 5, глава осма, чл. 146 и чл. 148 за издаване на разрешително за ползване на повърхностен воден обект на река Дунав за изземване на наносни отложения съгласно чл. 46, ал.1, т.4 и чл.52 ал.1 т.2 на ЗВ.;

§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ - 552 лв. в т.ч.:

§ 37-02 „Внесен данък върху приходите от стоп. дейност“ – 737 лв. внесен 3% данък върху приходите;

§ 40-23 „Постъпления от продажба на оборудване, машини и съоръжения“ – 56 421 лв. продаден ненужен и негоден за експлоатация ДМА – понтон УП -4“, чрез проведен търг по Наредба 7/1997 г. за продажба на движими вещи - частна държавна собственост.

РАЗХОДИ

През периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г. извършените разходи от IIA ППД са в размер на 4 686 347 лв.

Възникнали ангажименти към 31.12.2024г. са в размер на 2 386 836 лв.

Поетите нови задължения за разходи към 31.12.2024 г. са: 1 779 902 лв.

ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТ“

По актива на баланса в група I. Дълготрайните материални активи към 31.12.2024 г. са с балансова стойност 31 120 996,14 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на намаление в размер 715 354,60 лв., което се компенсира от:

Намаление на стойността на ДМА с начислената и приспадната амортизация на отписаните ДМА за отчетният период в размер на 2 312 964,89 лв.

Увеличение на стойността на ДМА със стойността на придобитите, начислени и отписани ДМА по сметките от гр.20 в размер на 1 597 610,29 лв. както следва:

По дебита на сметка 2041 начислени придобити ДМА на стойност 65200.00 лв. – сървърна конфигурация - 59 900 лв.; Преносим компютър – 1 500 лв.; Компютърна работна станция - 3 800 лв.

По дебита на сметка 2049 са начислени придобити ДМА на обща стойност 1 238 204 лв. По кредита на сметката е начислена отчетната стойност в размер на 4 000 лв. на отписан ДМА в резултат на продажба на търг.

По дебита на сметка 2059 са начислени увеличения на стойността на ДМА, на които е извършен основен ремонт на обща стойност 256 752 лв.

По дебита на сметка 2060 са начислени придобити ДМА на стойност 41 454,24 лв.

В група II Нематериални дълготрайни активи от актива на баланса към 31.12.2024г. са с балансова стойност 37 472,28 лв. В сравнение с предходният отчетен период има ръст на увеличение в размер на 16 953,17 лв. компенсирано от :

- Увеличение на стойност 33 153,20 лв. от закупени лицензи за ел. поща kerio; autocad civil 3d за 3 год.; защитна стена и ssl dns за 3 год.



- Намаление на стойност 16 200,03 лв. от начислена амортизация за периода.

В група III Краткотрайните материални активи към 31.12.2024 г. са с балансова стойност 538 746,12 лв. В сравнение от предходния отчетен период, има ръст на намаление в размер на 215 208,43 лв. което се дължи основно на компенсирано намаление и увеличение на закупени и изписани материали, горива, масла, резервни части и др. от гр. 30. За отчетният период са закупени краткотрайни материални активи на стойност 914 286,35 лв., изписани на разход са на обща стойност 1 129 495,63 лв.

Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 25 857,75 лв. В сравнение с предходният отчетен период има ръст на увеличение на стойност 15 375,68 лв. отразени в група III Други вземания, отразени по сметки в оборотната ведомост както следва:

По пасива на баланса в раздел А. Капитал в бюджетните предприятия е в размер на 30 027 090,61 лв. Сумата се разпределя както следва:

На ред разполагаем капитал е отразена сумата в размер на - не е отчетена промяна спрямо предходният отчетен период. Отражено е изменението на нетните активи от отчетният период в размер на - 2 291 137,30 лв. в резултат на отчетените приходи, трансфери и разходи от бюджетната дейност.

В пасива на баланса задълженията на ИАППД са на обща стойност 1 596 917,81 лв. разпределени както следва:

Група II Краткосрочни задължения за отчетният период са на стойност 1 596 917,81 лв., отразени като кредитно салдо по сметка 4010 Доставчици в страната в размер на 16 204,24 лв., кредитно салдо на сметка 4971 Коректив на задължения към доставчици на стойност 10 973,85 лв.

Другите краткосрочни задължения в размер на 1 569 739,72 лв. представляват остатъка към 31.12.2024г. на получени авансово неизразходвани средства от ЕС, по проекти по които ИАППД е бенефициент. Сумата е отразена по кредита на сметка 4682 Разчети със сметки за средства от ЕС.

Група III Провизии и отсрочени постъпления в размер на 99 063,87 лв. представлява сума от:

Салдото по с/ка 4230 Провизии за бъдещи плащания на персонал - 98 699,87 лв., начислени суми съгласно т. 19.7 ДДС № 20/2004 г., - извършеният анализ за неизползвани отпуски на персонала към края на 2024 г., които ще бъдат използвани в следващия отчетен период през 2025 г., както и припадащите се осигурителни вноски от работодател.

Салдото по с/ка 4940 Провизии за други задължения в размер на 364 лв. -

Съгласно Заповед № РД-11-136/18.11.2024 г. е проведена инвентаризация на активите и пасивите. В периода от 01 декември 2024 г. до 20 януари 2025 г. проверката обхваща наличността на материалните запаси, заведени по сметки от група 30, наличността на активи в употреба изписани на разход, водени по счетоводна сметка 9909, паричните средства в касата и наличността по банковите сметки, разчетите по сметките от раздел 4.

Инвентаризацията е извършена в срок. Не са констатирани липси, излишъци и нарушения, няма съставени актове за начети на виновни лица. При анализиране на разчетите и съпоставката им със счетоводните данни не са открити различия. Въз основа на протоколите от инвентаризацията са бракувани:

- негодни материални запаси от гр. 30 на стойност 7 874,78 лв. - отнесени по сметка 6993;

- негодни активи в употреба изписани на разход, водени по счетоводна сметка 9909 на стойност 65 123,02 лв.

Стойността на всички бракуваните активи – 72 997,80 е отнесена по сметка 9978 „Други задбалансови активи“ като тяхното физическо унищожаване и ликвидация ще се извърши през първото тримесечие на 2025 г.

ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ И СРЕДСТВА ОТ ЕС“

В отчетна група „СМЕТКИ И СРЕДСТВА ОТ ЕС“ в оборотната ведомост към 31.12.2024 г. са отразени извършени разходи по програми и проекти, по които ИАППД е бенефициент, както следва:

- Проект „FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN“, съфинансиран от Механизма за свързване на Европа;
- Проект „DISMAR – Интегрирана система за обозначаване на корабоплавателния път по р. Дунав“ по програма Интеррег VI-A „Румъния-България“;

- Проект „DanubeSediment_Q2“ по програма „Дунавски регион“ 2021-2027;
- Проект „Danube Water Balance“ по програма „Дунавски регион“ 2021-2027;
- Проект „SUNDANSE-101156533-Innovative sediment management framework for a SustainNable DANube black SEa system“, финансиран по програма HORIZON-EUROPE 2021-2027;
- Проект „Енергийно обновяване на административна сграда на Изпълнителна агенция „Проучване и поддържане на р. Дунав“, финансиран по План за възстановяване и устойчивост на Република България в областта на стълб "Зелена България", Компонент 4 "Нисковъглеродна икономика", процедура BG-RRP-4.020 Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на публичния сграден фонд за административно обслужване, култура и спорт.



По разчетните сметки към 31.12.2024 г. има следните салда:

Счетоводна сметка 4682 - Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор "Централно управление" за постъпили и разходвани средства - в стопанска област СЕС-ДЕС салдото е дебитно и е в размер на 1 569 739,72 лева, както следва:

Счетоводна сметка 7402 – Коректив на приходите от текущи помощи и дарения, предоставени от Европейския съюз – крайното дебитно салдо в размер на 57 815,47 лв. е в следствие на разликата между сторното на коректива за вземания за помощи и дарения, начислен към 31.12.2023 г. в размер на - 23 640,73 лв. и начисления коректив за вземания за помощи и дарения към 31.12.2024 г. в размер на 46 710,26 лв., както и на начисления коректив за неусвоени помощи и дарения в размер на 80 885 лв.;

Счетоводна сметка 7481 – Получени текущи помощи и дарения от Европейския съюз – през 2024 година са получени средства по следните проекти в размер на общо 377 867,89 лв., които са отразени по кредита на сметката.

Счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ – крайно кредитно салдо 919 657,55 лв., което отразява извършените разходи от бюджета на ИА ППД по съответните проекти, както и разходите, направени от отпуснатото национално съфинансиране за 2024 г. по Механизма за свързване на Европа по проект FAIRway Danube II 101122576 CEF-T-2022-COREGEN в размер на 879 596,37 лв.;

Счетоводна сметка 7532 – Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС на бюджетни организации от подсектор „ЦУ“ – крайно кредитно салдо 1 421 783,37 лв., представляващо трансфери от МРРБ/НФ за авансови плащания и одобрени разходи по проекти както следва:

Счетоводна сметка 7601 – Прехвърлени активи и пасиви между отчетни групи Бюджет и СЕС – крайното дебитно салдо в размер на 1 076 300 лв. е формирано от закупените чрез СЕС и прехвърлени в отчетна група Бюджет през 2024 г. дълготрайни материални активи по проект „FAIRway Danube II“ както следва:

- Сървърна конфигурация по работен пакет 3 - 59 900 лв.;
- Специализирано проучвателно оборудване по работен пакет 3 - 1 016 400 лв.

Счетоводна сметка 9214 – Получени гаранции и поръчителства – салдото е дебитно в размер на 41 960 лв. за получени гаранции за изпълнение на договори по проекти.

По дебита на Счетоводна сметка 9289 – Други дебитори по условни вземания, респективно по кредита на счетоводна сметка 9981 – Кореспондираща сметка за задбалансови активи е отразено условно вземане от водещия партньор viadonau за възстановени средства по проект FAIRway Danube във връзка с Искане за междинно плащане за периода 2019-2020 г. в размер на 93 555,75 лв., които ежегодно се намалят със заплатени от водещия партньор суми за частта на ИА ППД за поддръжка на система за наблюдение WAMOS. Остатъкът към 31.12.2024 г. е 60 753,35 лв.

По счетоводните сметки от група 994 е начислена статистиката на финансиране на разходите по проектите към 31.12.2024 г.

ОТЧЕТНА ГРУПА „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ“

Сумата на актива на баланса в раздел А. Нефинансови активи е в размер 25 296 588,12 лв. В сравнение с предходен период има ръст на намаление. Нетното намаление в размер на (309 924,24) лв. е компенсирено от намалената балансова стойност с начислената амортизация за 2024г. в група I Дълготрайни материални активи - инфраструктурни обекти.



Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 753,53 лв. отразява салдото по сметката за чужди средства в лева към 31.12.2024г. Сумата представлява остатък 30% от гаранция за изпълнение - до изтичане на гаранционен срок съгласно договорна договор.

Сумата на пасива на баланса в раздел А. Капитал в бюджетните предприятия е на стойност 25 296 588,12 лв. Акумулираното изменение в нетните активи от минали години е в размер на (309 924,24) лв., което представлява начислена амортизация на инфраструктурните обекти.

Сумата на пасива на баланса в раздел Б. Пасиви и отсрочени постъпления е в размер на 753,53 лв. – други краткосрочни задължения от остатък от внесена гаранция за изпълнение по договор.

ИА „АВТОМОБИЛНА АДМИНИСТРАЦИЯ“

ПРИХОДИ

ИААА към 31.12.2024 г. е събрала приходи в размер на 17 342 855 лв., които са разпределени както следва:

- Приходи от държавни такси – 12 442 249 лв.;
- Приходи от глоби – 6 177 182 лв.;
- Други приходи – /1 279 319/ лв.;
- Помощи и дарения от чужбина – 2 743 лв.

Годишният план по бюджета на агенцията за приходи от държавни такси е 18 885 743 лв., събраните приходи за периода представляват 91,83 % от утвърдения план.

Принудително събрани приходи от Националната агенция за приходите в размер на 1 281 057 лв. отразени по § 36-18.

РАЗХОДИ

Извършените разходи на ИААА за 2024 г. по Дейности по автомобилния транспорт 834 са в размер на 20 409 260 лв.

Отчетните данни за към 31.12.2024 г. по показателя за „Максимален размер на поетите ангажименти за разходи“ е в размер на 12 937 134 лв. при план 15 568 342 лв.

Отчетните данни по показателя „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г.“ са в размер на 11 828 650 лв. при план 13 476 552 лв.

ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТ“

I Актив на баланса

Сумата на актива на баланса в раздел А. Нефинансови активи е в размер на 16 027 077 лв., която се разпределя както следва:

В група I Дълготрайни материални активи с балансова стойност 12 884 336 лв. В сравнение с предходния отчетен период има увеличение. Нетното увеличение е в размер на 6 567 890 лв. компенсирано от:

Земи, гори и трайни насаждения с балансова стойност 3 066 342 лева. В сравнение с предходния отчетен период няма изменение.

Сгради с балансова стойност 2 003 490 лева. В сравнение с предходния отчетен период има нетно намаление в размер на (32 755), което се формира от:

Намаление в размер на 32 755 лв., което се получава в следствие на отразено премахване на рушаща се сграда в ООАА Хасково съгласно одобрен доклад от изпълнителния директор с рег. № 11-32-390/3/28.08.2024 г. в размер на 9 291 лв., като (2 527) лв. от тях представляват отписана начислена амортизация, както и начислена към четвъртото тримесечие амортизация в размер на 25 991 лв.

Компютри и транспортни средства оборудване с балансова стойност 7 812 502 лв.

В сравнение с предходния отчетен период има нетно увеличение в размер 6 600 954 лв., което се формира от:

Намаление в размер на (355 292) лв., което се получава в следствие на начислени към четвъртото тримесечие амортизации в размер на (354 040) лв., както и на отписана липса на лаптоп съгласно получено Постановление № 2583/2024 г. на Районната прокуратура - Варна в размер на (1 536) лева, като 875 лв. от тях представляват отписана начислена амортизация, също така отразява и начислена липса установена при извършената годишна инвентаризация съгласно одобрен доклад



от изпълнителния директор с рег. № 11-43-12459/25.11.2024 г., която е размер на (1-536) лв. като от 945 лева от тях представляват отписана начислена амортизация

Увеличение в размер на 6 956 246 лв., от които 6 097 976 лв. са за закупуване на 80 броя оборудвани автомобили, 99 223 лв. са за предоставени преносими компютри, 198 433 лв. са за предоставени настолни компютри, 496 032 лв. са за доставка на четци за прочитане на данни от дигитални тахографи с вградено допълнително оборудване към тях, 20 160 лв. за доставка на специализирани мобилни устройства на инспекторите осъществяващи контрол, 3 000 лв. доставка на санитарен контейнер-тоалетна, както и 41 422 лв. са за получени дарения, както следва:

- 39 172 лева са за получено оборудване от специализираната администрация предоставено с приемо-предавателен протокол с рег. № 81-00-00-214/20.02.2024 г. от „Тахо Венци“ ЕООД;

- 2 250 лева са за предоставен безвъзмездно лек автомобил от Министерството на транспорта и съобщенията съгласно Заповед № РД-08-389/22.08.2024 г. на министъра на транспорта и съобщенията.

Стопански инвентар и други ДМА с балансова стойност 2 002 лева.

В сравнение с предходния отчетен период има нетното намаление в размер на (308) лева, което е в резултат на начислена амортизация към четвъртото тримесечие на годината.

В група II Нематериални дълготрайни активи са с балансова стойност 3 096 020 лв. В сравнение с предходния отчетен период има увеличение. Нетно увеличение в размер на 1 414 211 лв., което се формира от:

Намаление в размер на (265 305) лв., което е в следствие на начислени амортизации за четвъртото тримесечия в размер на (251 942) лв., както и на отписана амортизация на изтекли антивирусен лиценз и на лиценз за защитна стена в размер на 16 953 лв. Намаление в размер на (30 316) лв., което се получава от отписани изтекли антивирусен лиценз и на лиценз за защитна стена.

Увеличение в размер на 1 679 516 лв., от които 1 612 306 лв. са за разработване на единна информационна система (ЕИС) на Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“, трето, четвърто и пето междинно плаща в изпълнение на договор № РД-32-6/22.02.2023 г. и 41 910 лв. са за придобиване на лиценз за антивирусен софтуер.

както и 25 300 лв. са за получено дарение, което включва софтуери за специализираната администрация предоставено с приемо-предавателен протокол с рег. № 81-00-00-214/20.02.2024 г. от „Тахо Венци“ ЕООД;

В група III Краткотрайни материални активи с балансова стойност 46 720 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на увеличение в размер на 33 554 лв., което се дължи основно на компенсирано увеличение и намаление на закупено и изписано гориво, ценни книжа, канцеларски материали, консумативи и резерви части за хардуер, както и за други материали.

Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 1 678 854 лв. В сравнение с предходния отчетен период има намаление в размер на (2 900 275) лв.

В група III Други вземания в размер на 1 678 854 лв., нетно намаление в размер на 2 900 275 лв.

Публични вземания – намаление в размер на (1 380 224) лв. от платени глоби по издадени наказателни постановления за установяване на публични държавни вземания.

Предоставени аванси – увеличение в размер на 98 400 лв.;

Други вземания – намаление в размер (1 618 451) лв.;

II Пасив на баланса

Сумата на пасива на баланса в раздел А. Капитал в бюджетните предприятия е в размер на 10 506 583 лв., която се разпределя както следва:

На ред разполагам капитал е отразена сумата в размер на 9 272 350 лв. и не е отчетена промяна спрямо 2023 г. Отразено е изменението на нетните активи от отчетния период в размер на (1 234 233) лв. в резултат на отчетените приходи и разходи от бюджетната дейност.

Сумата на пасива на баланса в раздел Б. Пасиви и отсрочени постъпления е в размер на 7 199 348 лв.

В група II Краткосрочни задължения са размер на 6 570 096 лв.

Задължения към доставчици в размер на 6 554 586 лв. представляваща задължения с текущ характер за енергия, вода, услуги, материали, дълготрайни активи.

Други краткосрочни задължение в размер на 15 510 лв. представляваща задължения към бюджетни организации от подсектор "ЦУ" за такси, административни санкции, други неданъчни публични вземания, задължения по съдебни разноски, обезщетения и лихви.

В група III Провизии и отсрочени постъпления са в размер на 629 252 лв., които представляват начислени провизии за неизползвани отпуски на служителите.

ОТЧЕТНА ГРУПА „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ“

I Актив на баланса

Сумата на актива на баланса в раздел А. Нефинансови активи е в размер на 638 538 лв. В сравнение с предходния отчетен период има ръст на намаление.

В група I Дълготрайни материални активи с балансова стойност 638 538 лв. В сравнение с предходния отчетен период има намаление. Нетното намаление е в размер на (3 575) лв., компенсирано от начислените амортизации за четвъртото тримесечие:

Земи, гори и трайни насаждения с балансова стойност 415 979 лв. В сравнение с предходния отчетен период няма изменение.

Инфраструктурни обекти с балансова стойност 222 559 лв. В сравнение с предходния отчетен период има изменение в размер на 3 575 лв. компенсирано от начислените амортизации за четвъртото тримесечие.

Сумата на актива на баланса в раздел Б. Финансови активи е в размер на 209 032 лв. отразява салдото по сметки за чужди средства в лева към 31.12.2024 г., постъпили суми по гаранции във връзка с изпълнението на договори и депозити.

II Пасив на баланса

Сумата на пасива на баланса в раздел А. Капитал в бюджетните предприятия е в размер на 638 538 лв.,

Акумулирано изменение в нетните активи от минали години е в размер на (3 575) лв., което представлява начислената амортизация на инфраструктурни обекти към четвъртото тримесечие.

Сумата на пасива на баланса в раздел Б. Пасиви и отсрочени постъпления е в размер на 209 032 лв., Други краткосрочни задължения“ е за внесени гаранции по договори.

ГД „ГРАЖДАНСКА ВЪЗДУХОПЛАВАТЕЛНА АДМИНИСТРАЦИЯ“

ПРИХОДИ

Приходите на ГД ГВА се формират в съответствие с чл. 120 ал. 1 и 4 от ЗГВ.

На основание чл.120 ал. 1 в летищата за обществено ползване са събрани такси в размер на 1 370 662 лв. Основен фактор, оказващ влияние върху равнището на приходите от летищни такси е развитието на туризма и свързания с него пътникопоток през българските летища.

На основание чл. 120, ал. 4 са събрани такси за издаване на удостоверения, лицензи и свидетелства, свързани с административното обслужване на ГД ГВА, като тенденцията е за увеличаване на относителния им дял в общите приходи.

Постъпленията по Тарифа № 5 за таксите, които се събират от ГД ГВА в системата на МТС към 31.12.2024 г. са в общ размер на 1 472 657 лв.

Постъпленията от такси за Надзорни органи и Търсене и спасяване при авиационни произшествия, са както следва :

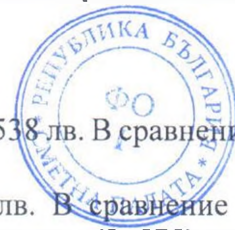
- съгласно чл. 16в, ал 8 от ЗГВ за ННО - 3 925 237 лв.,
- съгласно чл. 16д, ал 1 от ЗГВ за ННО от Летище София – 3 137 100 лв.;
- съгласно чл. 141а, ал. 2 от ЗГВ за Търсене и Спасяване при авиационни произшествия – 2 559 225 лв.

РАЗХОДИ

Извършените разходи през 2024 г. 16 918 563 лв.

Отчетните данни за 2024 г. по показателя за „Максимален размер на поетите ангажименти за разходи“ е в размер на 9 600 100 лв.

Отчетните данни по показателя „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г.“ са в размер на 9 174 598 лв.





В отчетна група „Бюджет“ намаление на балансови сметки от гр. 20 и на задбалансови сметки през 2024 г., както следва:

- обезценка на активи на обща стойност 1 460 295,76 лв. / летище Варна – 709 948,48 лв.; летище Бургас – 472 156,89 лв.; летище Горна Оряховица – 166 106,10 лв.; летище Пловдив – 1 257,84; ГД ГВА – 110 826,45 лв./

- намаление свързано с отчетени резултати от годишна инвентаризация / летище Варна, летище Бургас, летище Горна Оряховица, летище Балчик, летище Пловдив, ГД ГВА/ – обща стойност на бракувани активи 106 620,44 лв.

- намаление свързано с отчетени резултати от годишна инвентаризация на задбалансови активи / ГД ГВА/ – обща стойност на бракуваните активи 14 037,63 лв.

В отчетна група „Други сметки и дейности“ намалението на гр. 22 през 2024., както следва:

- обща обезценка на активи 12 257 080,23 лв. /на летище Варна – 3 769 470,43 лв.; на летище Бургас – 7 293 931,78 лв.; на летище Горна Оряховица – 660 191,14 лв.; на летище Балчик – 348 747,86 лв.; на летище Пловдив – 184 739,02 лв./

Отчетни групи „Бюджет“ и „Други сметки и дейности“.

ГД ГВА е придобила дълготрайни материали активи на стойност 1 091 070 лв., както следва:

Увеличение на гр. 20 през 2024 г. с утвърдените капиталови разходи на стойност 1 062 075 лв., както следва:

Доставени са преносим метален детектор Garrett Portal PD 6500 i за на стойност 16 875 лв. и детектор за откриване на течни експлозиви (LEDS), стандарт 2, Тип В, модел ЕМА-3 в размер 58 440,20 лв. за нуждите на летище Пловдив.

Доставени са 8 бр. климатични системи Fujі Electric на обща стойност 12 060 лв. за нуждите на ГД ГВА.

Доставени са 20 бр. работни станции Lenovo Think Center на стойност 25 800 лв. за подмяна на морално остаряла техника и 2 бр. мултимедийни проектори на стойност 4 081 лв., както и 2 бр. специализирани сториџ дискови устройства за разширяване на системата за съхранение на архивни копия на обща стойност 11 716 лв. нуждите на ГД ГВА.

За дооборудване на участниците по „Търсене и спасяване при авиационни произшествия“ средствата отразени в увеличение по тази група са в общ размер на 933 103 лв., както следва:

- доставка на система за геолокация на мобилни устройства за наземна употреба за търсене и спасяване при авиационни произшествия стойност 356 400 лв.;
- доставка на термовизионни камери за дооборудване на плавателни средства на ВМС на стойност 59 918 лв.;
- доставка на оборудване за плувци спасители на стойност 29 039 лв.;
- доставка на индустриален дрон DJI Mavic 3T на стойност 10 242 лв.;
- доставка на комплект навигационна система с радар, интегриран GPS сонар и навигационна карта за черно море на стойност 51 192 лв.;
- доставка на алпийско оборудване за спасяване на пострадали при авиационни произшествия на стойност 105 960 лв.;
- доставка на комуникационно оборудване - радиостанции ТЕТРА на стойност 54 114 лв.;
- доставка на за спасителни акумулаторни комплекти за рязане и разпъване на стойност 151 200 лв.;
- доставка на преносими акумулаторни лебедки на стойност 115 008 лв.

Увеличение на гр. 21 през 2024 г. с утвърдените капиталови разходи на стойност 28 995 лв., както следва:

Доставени са софтуер Windows 10 Pro за подмяна на морално остаряла техника на стойност 2 800 лв. и софтуерен лиценз SQL Server 2022 на стойност 3755 лв.

За разширяване на деловодната система Евентис R7 и уеб портала на ГД ГВА като е добавен модул за валидация на удостоверения, сертификати и лицензи чрез използване на QR кодове за проверка на електронните оригинали на стойност 22 440 лв.

Придобитите активи за отчетната 2024 г. от концесионера ФТСЕМ, отнесени по гр.20 в стопанска област „Бюджет“, както следва:

Придобиване на други машини, съоръжения, оборудване – 169 021,01 лв.

Придобитите активи за отчетната 2024 г. от концесионера ФТСЕМ, отнесени по гр.22 в стопанска област „Други сметки и дейности“, както следва:

Инфраструктурни обекти и други МСО 20 029 89,32 лв.



Сумата по сметка 4010 „Задължения към доставчици от страната“ в размер на 3 379,34 лв. е от задължения с текущ характер.

Сумата по сметка 4110 „Вземания от клиенти в страната“ в размер на 17 919,56 лв. е от префактурирани разходи, във връзка с чл.129 от Тарифа №5 на МТС, командировани служители за сметка на заявителя.

Сумата по сметка 4120 „Задължения по аванси към клиенти от страната“ от 3 226 лв. е от надвнесени суми за летищни такси, чийто характер ще бъде уточнен.

Сумата по сметка 4140 „Доставчици по аванси от чужбина“ в размер на 52 431,89 лв. е от надвнесени суми за летищни такси, чийто характер ще бъде уточнен.

Сумата по сметка 4213 „Вземания от работници, служители и друг персонал – местни лица“ е в размер на 390,59 лв., отчислени средства по месечни възнаграждения, във връзка с неплатени задължения по удържки за превишения на мобилни услуги, обезщетения и лични здравни осигуровки при използван надплатен отпуск на служители на ГД ГВА.

Сумата по сметка 4230 „Провизии за бъдещи плащания към персонала“ 324 098,79 лв., представлява сумата на компенсиремите отпуски към 31.12.2022 г. заедно с начислените осигурителните вноски към тях.

Сумата по сметка 4301 „Вземания от данъци, осигурителни вноски, такси и административни глоби и санкции“ от неплатени публични вземания, за които са начислени просрочия и провизии – крайно дебитно салдо в размер на 12 967 050,41 лв., от които:

Публични вземания от страната – крайно дебитно салдо в размер на 9 752 949,49 лв., които представляват главница възлизаща на 9 742 556,35 лв. от съставените и представени в НАП - 5 акта за 34 070 408.66 лв. неплатените задължения на авиокомпания „БАЛКАН“ АД – предявена в производство по несъстоятелност.

Публични вземания от чужбина – крайно дебитно салдо в размер на 704 077,22 лв. неплатени задължения по фактури на ГД ГВА от текущ характер;

Публични вземания за Национален надзорен орган „Летище София“ ЕАД в лева – крайно дебитно салдо в размер на 290 294,40 лв.,

Публични вземания за Национален надзорен орган Летище София – „Соф Кънект“ АД в лева – крайно дебитно салдо в размер на 318 964,30 лв.,

Публични вземания за Национален надзорен орган Летище София – „Соф Кънект“ АД във валута – крайно дебитно салдо в размер на 1 908 158,14 лв.,

Сумата по сметка 4303 „Вземания от данъци, вноски, такси и административни глоби и санкции“ е в размер на 191 960,05 лв.

Салдото по сметка 4831 „Временни депозити, гаранции и други чужди средства“ се състои от постъпили по транзитната сметка подлежащи на възстановяване – 21 586,82 лв. в отчетна група „Бюджет“ и в отчетна група „Други сметки и дейности“ - 1 801 083,69 лв., от които 1 769 461,89 лв. чужди средства от ННО Летище София и 28 851,80 лв. от гаранции и 2 770 лв. от физически лица.

Салдото по сметка 4911 „Провизии за публични държавни и общински вземания“ се състои от начислени провизии и е в размер на 10 177 274,49 лв.

Салдото по сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици - местни лица“ – 15 139,97 лв. начислени извършени разходи за месец декември, които по задължение се плащат през месец януари на следващата година. Това са основно задължения за ползвана ел. енергия, вода, горива и услуги.

Салдото по сметка 5001 „Текущи сметки в левове, консолидирани в системата на единната сметка“ в отчетна група „Други сметки и дейности“ е на набирателна сметка, където временно се съхраняват чужди средства.



Отчетна група „Сметки за средства от ЕС“ - Други международни програми
Салдото по сметка 5008 „Текущи сметки във валута на бюджетни организации в БНБ“ в размер на 51 355,71 лв. е вноска на ГД ГВА по Българо-Швейцарски проект HEMS, които към настоящия момент не са използвани, тъй като проектът не е стартирал.

Отчетна група „Бюджет“

Салдото по сметка 5008 „Текущи сметки във валута на бюджетни организации в БНБ“ е 41 885,25 лв.

Към 31.12.2024 г. просрочените вземания възлизат на 10 345 712 лв. Съществена част от вземанията е на Авиокомпания „Балкан АД“, която е предявена в производство по несъстоятелност. От съставените и представени в Националната агенция по приходите 5 акта за 34 070 409 лв. остават неплатени задължения на стойност 9 549 314 лв. Останалите просрочени вземания са с текущ характер.

ИА“ ЖЕЛЕЗОПЪТНА АДМИНИСТРАЦИЯ“

ПРИХОДИ

Приблизително 95 % от приходите са от такси във връзка с Тарифа № 5 за таксите, които се събират в системата на Министерството на транспорта.

Заложеният план на приходите е 80 000 лв. Към 31.12.2024 г. се отчита изпълнение в размер на 177 488 лв., в т.ч.:

- Приходи от държавни такси – 152 500 лв.;
- Приходи от глоби – 9 778 лв.;
- Други приходи – 7 408 лв.;
- Приходи от продажба на транспортни средства 7 802 лв.;

РАЗХОДИ

Към 31.12.2024 г. се отчита изпълнение на заложения план на разходите в размер на 99%. Усвоените средства са използвани за финансово и материално-техническо осигуряване на агенцията. Като цяло ИА ЖА се стреми да поддържа високо ниво на компетентност в своята дейност като регулаторен орган в железопътния транспорт. За изпълнение на поставените пред Агенцията цели и задачи за бюджетната 2024 година са утвърдени разходи в размер на 2 214 665 лв., а са отчетени разходи на стойност 2 208 661 лв.

Поемането на задължения и ангажименти по договори е съобразено с утвърдения бюджет за 2024 г., а именно поети ангажименти на стойност 206 659 лв. и реализирани задължения на стойност 194 616 лв. Своевременно се заплащат възникналите задължения към доставчици, като се не се допуска натрупване на просрочени вземания и задължения. Състояние и изменение на активи, пасиви, приходи, разходи и задбалансови позиции

Сметките за капитали

Дебитния и кредитния оборот на сметки 1101 и 1201 се дължи на приключване на оборотите на сметки от група 6 и 7.

Сметките за дълготрайни материални и нематериални активи

Дебитните обороти по сметките от група 20, представляват придобиване на ДА в резултат покупка.

По сметка 2041 са придобити Компютърна конфигурация ASUS NUCN 14

Мрежова защитна стена 1 бр., Таблет MS Surface Pro 1бр., Мултимедийни проектори 2 бр., Мулти функционални устройства 3 бр., Памет 512 GB за ъпгрейд на сървър на обща стойност 58 413,12 лв.

По сметка 2060 са придобити Кафе автомат PHILIPS EP4449 1 бр. и Мобилни телефони 5 бр. на обща стойност 8 599.99 лв.

По сметка 2101 е придобит антивирусен софтуер Endpoint на стойност 27 750 лв.

Кредитните обороти по сметките от група 20 и група 21, представляват отписване на ДА в резултат на брак и извършена преоценка.

Сметки за материални запаси

Салдата по сметките от група 30, отразяват наличностите по сметките отчитащи горива.

Сметки за разчетите – вземания и задължения

Салдото по сметка 4213 – „Вземания от работници, служители и друг персонал – местни лица“ в размер на 264,91 лв. представлява:

Начислено вземане от служители по работни заплати в размер на 264,91 лв.

Салдото по сметка 4230 – “Провизии за бъдещи плащания към персонала” в размер на 87 686,97 лв. представлява начислени суми за неизползвани отпуски на персонала към 31.12.2024 г. и полагащите се към тях социално-осигурителни плащания.

Салдото по сметка 4971 - Коректив по задължения към местни лица – начислени са разходи за 2024 г. , които са платими през 2024 на стойност 1 030,82 лв.

Задължения и ангажименти

Поетите ангажименти през 2024 г. са в размер 206 659 лв., а реализираните задължения в размер на 194 616 лв.

НАЦИОНАЛНА МНОГОПРОФИЛНА ТРАНСПОРТНА БОЛНИЦА “ЦАР БОРИС III”

ПРИХОДИ

Приходите, които постъпват в НМТБ, са по договори за медицинско обслужване, за отдаване под наем на недвижимо имущество, договор с НЗОК по определени клинични пътеки и по медикодиагностични дейности, потребителска такса на основание чл.37 ал.1 от Закона за здравното осигуряване, за амбулаторно и стационарно лечение на външен контингент по Наредба № 22/9.12.1997 година, такса конкурсна документация на основание чл.28 ал.7 от Закона за обществените поръчки, такса за разглеждане на документи по клинично проучване.

В изпълнение на чл.97 от ЗЛЗ, в отчета за касовото изпълнение на бюджета на НМТБ „Цар Борис III” към 31.12.2024 г. са отчетени 4 724 785 лв. приходи, представляващи реализираните през периода приходи.

Собствените приходи на болницата са съответно от:

- клинични пътеки, СИМП, МДД – 4 637 666 лв., съставляващи 98,16% от общия размер на приходите;
- наеми – 45 778 лв. с ДДС, съставляващи 0,96% от общия размер на приходите;
- медицински услуги – 39 620 лв., съставляващи 0,84% от общия размер на приходите;
- лихви – 1 лв., съставляващо 0,00% от общия размер на приходите;
- други неданъчни приходи – 1720 лв., съставляващи 0,04% от общия размер на приходите.

Всички постъпили приходи до 31.12.2024 г. са преведени по сметка на МТС.

РАЗХОДИ

През 2024 г. за извършени разходи на касова основа в размер на 12 888 074 лв.

Реализираните ангажименти през 2024 г. са на стойност 2 602 660 лв., а реализираните задължения са на стойност 2 076 559 лв. Наличните ангажименти към 31.12.2024 г. са 3 478 611 лв. и се разпределят за текущи разходи - 3 314 558 лв. и капиталови – 164 053 лв.

През 2024 година са закупени дълготрайни материални активи на стойност 262 827 лв.

Въз основа на резултатите от проведената инвентаризация в края на 2024 година, ще се извърши брак на ДМА през м. 05 на 2025 г.

Към края на отчетния период е извършен анализ по балансовите сметки за вземания и задължения. НМТБ има просрочени вземания в 1769,27 лв. Болницата няма просрочени задължения към 31.12.2024 г.

МНОГОПРОФИЛНА ТРАНСПОРТНА БОЛНИЦА – ПЛОВДИВ

ПРИХОДИ

Отчетените брутни приходи на “касова основа” по §§ 24-00 “Приходи и доходи от собственост” са на обща стойност 519 217 лв., в т.ч. получени от оказани медицински, психологически и други услуги на фирми и граждани по

утвърдения ценоразпис на МТБ - Пловдив 136 674 лв., събрани приходи от отдадени кабинети и площи под наем на общопрактикуващи лекари и фирми - 382 543 лв.



Отчетени приходи по §§ 36-19 „Други неданъчни приходи”, постъпили средства от предадени железни отпадъци от брак – 782 лв.

Получените приходи от „дарения” в натура са в размер на 37 615,27 лв., отчетени по счетоводни сметки – 7413. МТБ-Пловдив е предоставила престилки, очила и ръкавици за хуманитарна помощ за Ливан в размер 6 130,49лв. отчетени по сметка 7693. По дейности с НЗОК МТБ Пловдив е получила касови трансфери от РЗОК на обща стойност 4 448 585 лв. Общата стойност на очаквания трансфер от РЗОК по изработените суми по „клинични пътеки” до лимит за м. декември 2024 г. възлиза на 345 901,33 лв., както и изработени суми по медико-диагностична дейност 1 868,54 лв. , също така изработени суми по СИМП 7 808 лв. и се очакват сумите да бъдат заплатени от „здравната каса” до края на м. януари 2025 г. Освен тези суми са изработени за 2024 година суми над лимит 222 406 лв., от които 44 316 лв. към момента са платени от РЗОК. Остават за плащане 178 090 лв.

РАЗХОДИ

През 2024 г. за извършени разходи на касова основа в размер на 10 531 581 лв.

Отчетните данни за 2024 г. по показателя за „Максимален размер на поетите ангажименти за разходи“ е в размер на 5 713 970 лв.

Отчетните данни по показателя „Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г.“ са в размер на 3 704 600 лв.

Многопрофилна транспортна болница - Пловдив има извършени капиталови разходи към 31.12.2024г. в размер 985 694,16 лв.

Апаратурата за физиотерапия, закупени 3 апарата, е на обща стойност 17 940,00 лв. Сключен е договор с изпълнител, апаратурата е доставена и платена.

За нуждите на операционна зала в хирургично отделение бе необходимо да се закупи нов наркозно-дишателен апарат, наличният апарат е закупен през 1983 година. Сключен е договор с изпълнител. Апаратурата е доставена и платена. Стойността на апарата е 33 749,76 лв.

Извършено е авансово плащане 50 % за нов респиратор за ОАИЛ в размер 17 400 лв, поради неodobрен разход от МС, МТБ-Пловдив извърши доплащане в размер 17 400лв. за сметка на издръжка на болницата.

След издадено разрешение от Община Пловдив стартира разширяването на съществуващия паркинг, към 31.12.2024г. са платени на изпълнителя 517 904,40 лв., строителните работи продължават, през 2025 година необходимата сума за доплащане е 339 939,60 лв.

Извършено е авансово плащане 50 % и за нов съвременен компютърен томограф в размер 355 200 лв. Апаратът е доставен и въведен в експлоатация. Разходът за доплащането не е одобрен.

Чрез осигурени средства от работата с НЗОК, МТБ- Пловдив закупи 11 бр. климатици и 1 компютърна система в размер 26 100 лв.

Общата стойност на одобрените капиталови разходи към 31.12.2024 е 985 694,16 лв.

I. Активи и пасиви

По счетоводни сметки от групи 45,69,78,99 са приложени анализи на дебитните и кредитните обороти на четириразрядните сметки. Приложени са справки за провизии и корективи на вземания и задължения/4961 и 4971/ от счетоводния продукт. Кредитното салдо по счетоводна сметка 4010 на стойност 428 602,79 лв. е формирано от доставка на газ за отопление, пране, комуникационни разходи, реактиви и други външни услуги и др. Основното задължение е към Сименс Хелткеър ЕООД за доплащане на доставения нов компютърен томограф. Многопрофилна транспортна болница – Пловдив има сключен договор със Сименс хелткеър ЕООД от 26.06.2024 г. за доставка на Апарат за компютърна томография на стойност 710 400 лв. с ДДС. Апаратът е доставен, монтиран и персоналът на МТБ – Пловдив е обучен за работа с него. Съгласно чл. 3.2(i) от договора е извършено авансово плащане в размер на 50 % от сумата, а именно 355 200 лв. Според чл. 3.2 (ii) от договора остатъчната сума в размер на 355 200 лв. с ДДС МТБ-Пловдив следва да заплати до 60 дни от подписване на документите по чл. 3.4., а именно 20.01.2025 г. МТБ-Пловдив своевременно е поискала за одобрение от Министерски съвет необходимата сума за доплащане по договора, но в рамките на финансовата 2024 година Министерски съвет не е одобрил средствата. За финансовата 2025 година МТБ – Пловдив все още няма утвърден бюджет и към момента е невъзможно да извърши доплащането в срока по договора. МТБ-Пловдив изпрати до фирмата –

изпълнител предложение за сключване на анекс за удължаване срока по договора, което предложение се прие и се пристъпи към сключване на споразумението.

За достоверното представяне на информацията за нуждите на годишния отчет на предприятието се извърши годишна инвентаризация на активите и пасивите със заповед № ЗД-171/28.10.2024 год., копие от която се прилага към финансовия отчет. В инвентаризационните сравнителни ведомости са обхванати всички налични за инвентаризиране активи на болницата – дълготрайни и краткотрайни материални активи и запаси. Съставени са протоколи за предложените от инвентаризационните комисии за брак на материални ценности и активи. На база одобрените от директора на болницата активи за бракуване, същите са осчетоводени и отписани от баланса по надлежен ред – по дебита на сметка 6992 са осчетоводени дълготрайните материални активи, а по дебита на сметка 6993 – краткотрайните запаси. За ликвидацията на бракуваните активи е съставен надлежен протокол от комисия, назначена със заповед № 5/09.01.2024 год. на директора на МТБ - Пловдив. Приходите относно предадените ценности на метална основа съгласно договор са отчетени по счетоводна сметка 7199 – Други приходи §§ 36-19 Други неданъчни приходи, отразени в касовия отчет на МТБ - Пловдив през 2024 година.

ДЪРЖАВЕН АВИАЦИОНЕН ОПЕРАТОР

ПРИХОДИ

По приходната част-Държавен авиационен оператор няма утвърден план за приходи.

По отчет:

- §24-00 Приходи и доходи от собственост в размер на /-11 571/ лв. в т.ч.
- §24-04 Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция в размер на /-11 571/ лв. в т.ч.
- Приходи от продажби на СО „Кафе“ 497 лв.
- Приходи от продажби на ВИП А /-356/ лв.
- Приходи от извършени услуги от фирми /-11 712/
- §36-01 Реализирани курсови разлики в размер на /-15 511/ лв.
- §37-01 внесен ДДС в размер на /-9 039/ лв.
- §37-02 внесен данък върху приходите от стоп.дейност в размер на /-503/ лв.

Общо приходи в размер на /-36 624/ лв.

В счетоводните отчети на Държавен авиационен оператор се отразяват само текущите приходи т.е. възстановени разходи и разходи отнасящи се за периода.

РАЗХОДИ

За отчетната 2024 г. на Държавен авиационен оператор са утвърдени бюджетни средства в размер на 16 044 593 лв. като са усвоени 15 805 184 лв.

Към 31.12.2024 г. задължения на Държавен авиационен оператор към доставчици в страната и в чужбина по извършени полети със специално предназначение и за дейността са общо в размер на 17 033,95 лв., в това число:

- доставчици в страната – 16 145,20 лв.
- доставчици в чужбина – 888,75 лв.

При извършване на полети със специално предназначение за /Президент на Република България, Председател на Народно събрание, Министър-председател, министерства и ведомства на бюджетна издръжка/, както и за преминаване през правителствена зала ВИП-А възстановяването на разходите се осъществява чрез получени трансфери, като през 2024 г. Държавен авиационен оператор е получил трансфери в размер на 3 081 896 лв.

Възстановените разходи по извършени полети за други ведомства постъпват по сметката на Държавен авиационен оператор и се централизират от МТС.

Към 31.12.2024 г. утвърдените по план поети ангажменти са в размер на 16 538 720 лв., а поетите ангажменти по отчет са в размер на 14 714 330 лв.

Към 31.12.2024 г. утвърденият размер на новите задължения са в размер на 9 717 783 лв., а по отчет те са в размер на 9 100 019 лв.

През 2024 година в бюджета на Държавен авиационен оператор са заложили средства за капиталови разходи в размер на 1 960 170 лв., от които са извършени разходи за 1 936 445 лв., както следва:

- основен ремонт на самолет AIRBUS A-319 в размер на 1 925 591 лв.;
- закупуване на компютри в размер на 1 918 лв.;
- закупуване на таблети в размер на 6 696 лв.;
- закупуване на климатик в размер на 2 240 лв.



От отпуснатите по Постановление № 372 от 27 декември 2019 г. за доставка на въздухоплавателно средство за изпълнение на полети със специално предназначение и за изграждане на хангар за съхранение и техническо обслужване на въздухоплавателното средство за 55 000 000 лв., въз основа на Решение № 143 от 02 март 2020 година на Министерски съвет за прекратяване на преговорите за доставка на въздухоплавателно средство за изпълнение на полети със специално предназначение са върнати средства в размер на / – 52 500 000/ лв. в момента има неусвоени 2 500 000 лв.

Към 31.12.2024 г. съгласно заповед № РД-12-100/09.12.2024 г. в Държавен авиационен оператор е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи, нематериални и задбалансови активи, материалните запаси, касата в лева и във валута, задълженията и вземанията, обект Кафе ВИП-А и социален обект „Кафе”.

Липси и излишъци не са установени.

Към 31.12.2024 г. Държавен авиационен оператор има вземания в размер на 106 554,36 лв.

В изпълнение на разпоредбите на т.19.7 от ДДС № 20/14.12.2004 г. в счетоводния отчет на Държавен авиационен оператор към 31.12.2024 г., са начислени разходи за провизии на персонала за неизползван платен отпуск, включително и за осигурителни вноски.

НАЦИОНАЛЕН БОРД ЗА РАЗСЛЕДВАНЕ НА ПРОИЗШЕСТВИЯ ВЪВ ВЪЗДУШНИЯ, ВОДНИЯ И ЖЕЛЕЗОПЪТНИЯ ТРАНСПОРТ

През 2024 г. са извършени разходи на стойност 614 619 лв., в т.ч. е закупена компютърна техника на стойност 19 555 лв.

На основание §1, т.1 от ДР на ЗЗЛД

Васил Невенов
Директор на дирекция „Финанси“

