

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА МИНИСТЕРСТВО НА ТУРИЗМА

към 31.12.2015 г.

Министерството на туризма е създадено на основание т. 4 от Решение на Народното събрание от 7 ноември 2014 г. за приемане на структура на Министерския съвет на Република България, обнародвано в Държавен вестник, брой 93 от 11.11.2014 г.

Счетоводната дейност на Министерството на туризма се осъществява при спазването на принципите от чл. 4 от Закона за счетоводство и Указанията на министъра на финансите относно Сметкоплана на бюджетните организации.

Счетоводната отчетност е съобразена и изцяло се осъществява в съответствие с утвърдения сметкоплан за бюджетните организации, като осигурява необходимата информация за отчитане по ЕБК за целите на изготвянето и анализа на касовото изпълнение на бюджета и връзката му с годишния финансов отчет.

При изготвянето на Годишния финансов отчет на Министерство на туризма за 2015 г. са спазвани вътрешно - нормативните документи за министерството и указанията на Министерство на финансите, дадени с ДДС № 20/2004 г., ДДС № 14/21.12.2015 г., относно изготвянето и представянето на отчетите за касовото изпълнение на бюджетните, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2015 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2015 г.; ДДС № 16/23.12.2015 г., относно годишното счетоводно приключване на бюджетните организации за 2015 г. и някои въпроси, свързани с отчетността през 2016 г., ДДС № 17/18.12.2014 г. относно Единната бюджетна класификация за 2015 г.; ДДС N:14/30.12.2013г, относно Сметкоплан на бюджетните организации; ДДС № 08/ 16.09.2014г., относно допълнителен пояснения относно отчитането на определени операции, активи и пасиви в контекста на прилагането на Сметкоплана на бюджетните организации и други указания от МФ.

Обект на счетоводно отчитане през 2015 г. бяха материалните и нематериални дълготрайни и краткотрайни активи, движението на паричните потоци и касовото изпълнение на бюджета, финансовите активи, вземанията, задълженията в резултат от дейността на министерството.

Съгласно Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан и указанията на Министерство на финансите за 2015 г. е извършвано отчитане и са изготвени и представени оборотни ведомости за трите отчетни области - „Бюджет”, „Сметки за средства от европейския съюз” и „Други сметки и дейности”.

В Годишния финансов отчет на Министерство на туризма за 2015 г. в съответната отчетна група на основание протоколи по разделяне (преминаване) счетоводно са отразени активите, пасивите, разчетите, правата и задълженията на бившето Министерство на икономиката и енергетиката съгласно § 7 от Преходните и заключителните разпоредби на ПМС № 447/23.12.2014 г. свързани с дейността на Министерството на туризма на основание протоколи по разделяне (преминаване).

I. ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТ“

АКТИВ

A. НЕФИНАСОВИ АКТИВИ

I. Дълготрайни материални активи

Шифър 0011 „Сгради“

Краен баланс: 561 330,00 лв.

- ✓ По дебитния оборот на сметка 2031, съответно в краен баланс на 31.12.2015 г. е отразено стойността на сграда в гр. София, пл. Св. Неделя № 1 на основание протокол за идентифициране, приемане и прехвърляне на имущество – ДМА, материали и материални запаси от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. в кореспонденция със сметка 7612.

Шифър 0012 „Компютри, транспортни средства, оборудване“

Краен баланс: 392 414,54 лв.

По ш. 0012 е отразено движението през годината на компютрите и хардуерното оборудване, друго оборудване, на леките автомобили и на другите транспортни средства, с които разполага министерството към 31.12.2015 г. (салда по счетоводни сметки 2041, 2049, 2051, и 2059).

✓ По дебитния оборот на сметка 2041 са отразени следните суми: новозакупено компютърно оборудване 55 906,92 лв.; прехвърлени активи от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. и между Министерство на регионалното развитие и благоустройството и Министерство на туризма - 81 651,26 лв., в кореспонденция със сметка 7612;

✓ По дебитния оборот на сметка 2049 включва новозакупени и заведени друго оборудване, машини и съоръжения за 31 215,47 лв., прехвърлени активи от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. и между Министерство на регионалното развитие и благоустройството и Министерство на туризма - 25 552,22 лв., в кореспонденция със сметка 7612.

✓ Дебитния оборот на сметка 2051 включва прехвърлени автомобили между преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г., между Министерство на регионалното развитие и благоустройството и Министерство на туризма и между Комисия за отнемане на незаконно придобито имущество и Министерство на туризма - 131 530,06 лв., в кореспонденция със сметка 7612; прехвърлен автомобил между Германско дружество за международно сътрудничество и Министерство на туризма – 44 576,88 лв., в кореспонденция със сметка 7692.

✓ Кредитният оборот на сметка 2051 се дължи на преоценка.

✓ По дебитния оборот на сметка 2059 е отразено стойността на прехвърлен автомобил между преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. – 27 858,61 лв., в кореспонденция със сметка 7612.

Шифър 0013 „Стопански инвентар и други ДМА“

Краен баланс: 31 224,71 лв.

✓ Дебитния оборот на сметка 2060 включва прехвърлени стойности на стопански инвентар между преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г., между Министерство на регионалното развитие и благоустройството и Министерство на туризма – 11 626,12 лв., в кореспонденция със сметка

7612, прехвърлен стопански инвентар между Компетентен център Дунав и Министерство на туризма – 4 399,04 лв., в кореспонденция със сметка 7692 и новозакупен стопански инвентар – 15 199,52 лв.

II. Нематериални дълготрайни активи

Шифър 0020 „Нематериални дълготрайни активи“

Краен баланс: 744 667,59 лв.

✓ Дебитният оборот на сметки 2101, 2109 се състои от осчетоводени новозакупени ДНМА в общ размер на 51 118,38 лв. – придобита система за управление на човешки ресурси, система за контрол на достъпа, лицензи за софтуери и прехвърлени ДНМА между преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. – 693 549,21 лв.

III. Краткотрайни материални активи

Шифър 0031 „Материали, продукция, стоки, незавършено производство“

Краен баланс: 459 978,92 лв.

✓ По дебитния оборот на сметка 3020 е отразено заприходените по сметки от група 30 през годината краткотрайни материални активи и приетите от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г.

✓ По кредитния оборот на сметка 3020 е отразено изписаните на разход краткотрайни активи в размер на 272 361,58 лв.

Общо по Раздел А в шифър 0100 в баланса нефинансовите активи са в размер на 2 189 615,76 лв.

Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

I. Дялове, акции и други ценни книжа

Шифър 0051 „Дялове и акции“

Краен баланс: 33 892 717,52 лв.

В шифър 0051 в краен баланс е посочен размера на дяловото участие на Министерство на туризма към 31.12.2015 год. в размер на 33 892 717,52 лв.

Съгласно протоколи по разделяне (преминаване) и Разпореждане на Министерски съвет № 6/04.12.2014 г. за промяна на органа, който да упражнява правата на собственост на държавата в капитала на търговските дружества от системата на преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката съгласно ПАРАГРАФ 7 от Преходните и заключителните разпоредби на ПМС № 447/23.12.2014 г. счетоводно са отразени дяловото участие на търговските дружества на Министерството на туризма.

През 2015 г. са взети корекционни записвания на основание представени окончателни баланси за 2014 г. на „Слънчев бряг“ АД и ВМТ „Орбита“ АД.

Към датата на изготвяне на Годишния финансов отчет (ГФО) на министерството са взети счетоводните операции по представените предварителни финансови отчети за 2015 г. на търговските дружества – „Слънчев бряг“ АД и ВМТ „Орбита“ АД съгласно Разпореждане на Министерски съвет № 6/04.12.2014 г.

След представяне на заверените финансови отчети за 2015 г. при необходимост ще бъдат взети съответните корекционни записвания през 2016 г.

По отношение на „Калиакра Хотелс“ АД съгласно предоставена информация от дирекция „Административно-правно обслужване и човешки ресурси“ процента на дяловото участие към 31.12.2015 г. се запазва.

По отношение на „Сините камъне турист“ АД съгласно предоставена информация от дирекция „Административно-правно обслужване и човешки ресурси“ дружеството се преименува на „Тауър инвест“ АД, впоследствие на „Виста груп интернешънъл“ АД. На 08.06.2015 г. „Виста груп интернешънъл“ АД се влива в „Енигма инвест“ АД. Процента на дяловото участие към 31.12.2015 г. се намалява от 0,39% на 0,01%. Взети са съответните счетоводни операции.

„Транстурист“ АД – дружеството съгласно предоставена информация от дирекция „Административно-правно обслужване и човешки ресурси“ не е пререгистрирано по Закона за търговския регистър. Същото към 31.12.2015 г. е с прекратена търговска дейност, но не е заличено. Участието на Министерството на туризма в капитала на дружеството е 6,64% - непроменено.

III. Други вземания

Шифър 0072 „Вземания от клиенти“

Краен баланс: 91 957,80 лв.

По шифъра са отразени вземания по договори за пренаемане на рекламна площ на международни туристически изложения в чужбина сключени между Министерството на туризма и контрагентите. По – голяма част от вземанията са възникнали предходни години и сумите са прехвърлени с протоколи за идентифициране, приемане и прехвърляне на разчетни взаимоотношения от преобразуваното Министерство на икономиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г.

Шифър 0073 „Предоставени аванси“

Краен баланс: 20 641,91 лв.

Крайните дебитни салда на сметки 4020 и 4040 отразяват авансово платени суми в края на 2015 г. със срок на изпълнение на услугата 2016 г. – 9 871,91 лв. (предплатена вноска за м. 01/2016 г. по сключен договор за паркомясто за 01.2016 г., СОТ за периода 01.- 03.2016 г., аванс за внедряване на софтуерен продукт и застраховка за 2016 г. платена застраховка за служебен автомобил за 2016 г. от аташе по туризъм във Франкфурт на Майн, Германия и платен абонамент за 2016 г. за списание „Бюджетът“), както и прехвърлени разчети с протоколи за идентифициране, приемане и прехвърляне на разчетни взаимоотношения от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. Задължението е възникнало през 2014 г. в следствие на издадени фактури на името на Министерство на икономиката и енергетиката за платена авансово 50 % сума по договор. В дирекция „Ф и УС“ не е постъпила информация за предприети последващи действия от дирекция „МРИТ“ – 10 770 лв., в кореспонденция със сметка 7614.

Шифър 0076 „Други вземания“

Краен баланс: 788 534,29 лв.

В крайния баланс сумата е формирана, както следва:

✓ Дебитно салдо по сметка 4213 – 900,05 лв. – отразява вземания на министерството от служители в неплатен отпуск за ЗО, надплатени заплати на служител във

временна нетрудоспособност, превишени лимити за телефони, преразход на гориво, както и прехвърлена сума от Министерство на икономиката с разделителни протоколи съгласно изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. подлежащи на възстановяване през 2016 г.

✓ Дебитно салдо по сметка 4672 – 23 920,00 лв. – в изпълнение на ДДС № 08/2014 г. и писмо на Комисия за защита на потребителите по издадени от КЗП по Закона за туризма наказателни постановления.

✓ Дебитно салдо по сметка 4682 – 364 136,78 лв. – представлява средства по оперативни програми отчетени по подпараграф 88-03 „Средства на разпореждане”, разшифрован към касовият отчет.

✓ Дебитно салдо по сметка 4887 – 399 577,46 лв. – начислени суми в изпълнение на ДДС № 08/2014 г. и писмо на Комисия за защита на потребителите по издадени от КЗП по Закона за туризма наказателни постановления, надвишен лимит за телефон, подлежащ на възстановяване 2016 г., надплатена сума за издаване на електронни подписи, подлежаща на възстановяване 2016г.

IV. Парични средства

Общо в крайния баланс в **шифър 0080** са отчетени парични наличности края на годината в размер на 601,70 лв., представляващи наличностите по банкови сметки и в касите в чужбина на аташета по туризъм.

Общо по Раздел Б в шифър 0200 в баланса финансовите активи са в размер на 34 794 453,22 лв.

Общата сума на актива на баланса към 31.12.2015 г. е в размер на 36 984 068,98 лв.

V. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ

Краен баланс: 3 820 586,82 лв.

В този шифър попадат следните активи: чужди дълготрайни активи, получени гаранции и поръчителства, активи в употреба, изписани на разход. Спазени са указанията на раздел IV на ДДС № 14 от 30.12.2013 г. на МФ.

ПАСИВ

A. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Шифър 0403 „Изменение на нетните активи за периода“

Краен баланс: 36 668 684,21 лв.

Показаното в **шифър 0403** изменението на нетните активи за периода в размер на 36 668 684,21 лв. се дължи на нетното увеличение, компенсирано от реализираните приходи и разходи от дейността на министерството, както и салдото по 7511 отразяващо взаимоотношенията с централния бюджет. Влияние оказва отчетоводеното дялово участие в търговските дружества, с принципал министъра на туризма и отчитане на размера на инвестициите по метода на собствения капитал и себестойността метод.

Общо по Раздел А в шифър 0400 в баланса капитал в бюджетни предприятия са в размер на 36 668 684,21 лв.

Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

II. Краткосрочни задължения

Шифър 0522 „Задължения към доставчици“

Краен баланс: 48 700,95 лв.

Данните по шифър 0522 са в размер на 48 700,95 лв. Салдото показва задължения към доставчици, касаещи разходи за 2015 г., но фактурите са получени в министерството след датата на годишното приключване на банковите сметки съгласно указания на Министерство на финансите и включва крайните салда по счетоводни сметки 4010 „Задължения към доставчици от страната“, прехвърлени разчети с протоколи за идентифициране, приемане и прехвърляне на разчетни взаимоотношения от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. и 4971 „Коректив за задължения към доставчици – местни лица“.

Шифър 0523 „Получени аванси“

Краен баланс: 91,02 лв.

Данните по шифър 0523 е в размер на 91,02 лв. и представлява салдо по сметка 4120 - отразено задължение към контрагент от фирма за пренаемане на рекламна площ на международни туристически изложения в чужбина.

Шифър 0525 „Задължения за данъци, мита и такси“

Краен баланс: 214 183,40 лв.

✓ Кредитно салдо по сметка 4511 - в размер на 199 748,97 лв., представляващ ДДС за внасяне за м. декември 2015 г., платен януари 2016 г.

✓ Кредитно салдо по сметка 4512 в размер на 14 434,43 лв. за начислен окончателен данък по ЗКПО, който следва да бъде платен до 31.03.2016 г.

Шифър 0529 „Други краткосрочни задължения“

Краен баланс: 72,14 лв.

Сумата в краен баланс – 72,14 лв. представлява взета счетоводна операция във връзка с прехвърлена сума по 4261 от Министерство на икономиката с разделителни протоколи съгласно изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. – наличност на гориво за предаден автомобил с рег. № 4758.

III. Провизии и отсрочени постъпления

Шифър 0531 „Провизии за задължения“

Краен баланс: 52 337,26 лв.

По шифър 0531 са отчетени провизирани задължения към персонала в размер на 52 337,26 лв. за неползваните отпуски и припадащите се за тях вноски за ДОО, ДЗПО и ЗО за сметка на работодател, провизирани, съгласно НСС 19 и указания на МФ.

Общо по Раздел Б в шифър 0500 в баланса пасиви и приходи за бъдещи периоди са в размер на 315 384,77 лв.

Общата сума на пасива на баланса към 31.12.2015 г. е в размер на 36 984 068,98 лв.

В. ЗАДБАЛАНСОВИ ПАСИВИ

Краен баланс: 1 036 012,54 лв.

По шифър 0600 сумата в размер на 1 036 012,54 лв. са пасивите, осчетоводени по задбалансови сметки. В този шифър са отчетени наличностите по поети ангажименти за разходи.

II. ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ“

На основание указания на Министерство на финансите - ДДС № 06/04.04.2008 г., относно редът и начинът за предоставяне и отчитане на средствата на Националния фонд, както и на средствата на Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”, както и въпроси, свързани с прилагането на ДДС № 06 от 2008 г., Закона за публичните финанси и ДДС № 01/2014 г. получените средства на начислена и касова основа са отчетени като средства от Европейския съюз, като са изготвени и отделни оборотни ведомости КСФ и ДЕС, които са консолидирани и се съдържат в макета на отчетна група СЕС.

Стопанските операции, отчитани в тази отчетна област, през 2015 г. са свързани с отчитането на предоставени средства по Оперативни програми и други средства от ЕС, по които министерството се явява бенефициент. Сключените договори с Оперативни програми са както следва:

✓ От 2012 г. министерството е бенефициент по приоритетна ос 05, „Техническа помощ” към Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013”. Проект „Укрепване на капацитета на МИЕТ като конкретен бенефициент по схема за предоставяне на безвъзмездна помощ BG161PO001/3.3-01/2008 „Подкрепа за ефективен национален маркетинг на туристическия продукт и подобряване на информационното обслужване“ по договор № BG161PO001/5-01/2008/064 на стойност 195 582,84 лв. с продължителност до 25.12.2015 г. Обща цел на проекта: „Укрепване на капацитета на МТ като конкретен бенефициент по схема за предоставяне на безвъзмездна помощ BG161PO001/3.3-01/2008 „Подкрепа за ефективен национален маркетинг на туристическия продукт и подобряване на информационното обслужване” е укрепване на административният капацитет на МТ като конкретен бенефициент по Оперативна програма „Регионално развитие” (2007-2013) при изпълнение, наблюдение, оценка, информация и контрол на Средносрочна рамкова инвестиционна програма по схема BG 161PO 001/3.3-01/2008 ”Подкрепа за ефективен национален маркетинг на туристическия продукт и подобряване на информационното обслужване за ефективна и целенасочена реализация и устойчиво усвояване на средствата от структурните фондове.“ Средствата прехвърлени с протоколи за идентифициране, приемане и прехвърляне на разчетни взаимоотношения от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. са в размер на 19 478,25 лв. Неусвоените средства в

размер на 9 825,36 лв. ще бъдат възстановени на УО на ОПРР след верификация на искане за окончателно плащане по проекта подадено на 23.12.2015 г.

Оперативна програма „Регионално развитие” (2007-2013)

Приоритетна ос 3 „Устойчиво развитие на туризма”

Приоритетна ос 3 попада в обхвата на сферата на действие на ЕФРР, посочена в чл. 4, т. 6 и 7 от Регламент(ЕО) 1080/2006г. Приоритетната ос цели повишаване на регионалния туристически потенциал за развитие и маркетинг на устойчиви и разнообразни, специфични за региона туристически продукти с висока добавена стойност и увеличаване на приноса на сектора към устойчивото регионално развитие.

Операция 3.3 „Национален туристически маркетинг”

Основна цел на операцията е да се повиши ефективността и влиянието на националните маркетингови дейности, маркетинговата информация и прозрачността с цел да се подпомогне диверсификацията на туристическите продукти и пазари и устойчивото развитие на туризма.

✓ Проект "Маркетингови проучвания, анализи и методики и оценка на ефективността на националния маркетинг, изготвяне и актуализиране на стратегии" по договор BG161PO001/3.3-01/2008/001-10 е на стойност 2 199 866 лв., с продължителност до 09.12.2015 г. Договорът е прекратен на 13.10.2015 г.;

✓ Проект "Комуникационна кампания за насърчаване на вътрешния туризъм в Република България" по договор BG161PO001/3.3-01/2008/001-11 е на стойност 3 150 000 лв., с продължителност до 31.12.2015 г.

➤ Проект "Провеждане на целогодишна рекламна кампания на България по водещи паневропейски телевизионни канали" по договор BG161PO001/3.3-01/2008/001-12 е на стойност 6 280 560 лв. с продължителност до 31.12.2015 г.

➤ Проект "Интегрирани комуникационни кампании за България на целеви пазари" по договор BG161PO001/3.3-01/2008/001-13 е на стойност 7 282 374 лв. с продължителност до 31.12.15 г.

➤ Проект "Участие на България на специализирани борси и изложения и организиране на опознавателни турове за туроператори и туристически агенции" по договор BG161PO001/3.3-01/2008/001-14 е на стойност 1 577 523 лв. с продължителност до 09.12.2015 г. Договорът е прекратен на 30.09.2015 г.;

Изразходените средства по посочените проекти по Приоритетна ос 3 „Устойчиво развитие на туризма” през 2015 г. за сметка на предоставените от УО на ОПРР средства е в размер на 12 139 975,07 лв.

Оперативна програма „Административен капацитет”

Приоритетна ос II „Управление на човешките ресурси”

Подприоритет 2.2. „Компетентна и ефективна държавна администрация“

Проект "Компетентна и ефективна държавна администрация, участваща активно в процеса на формиране и провеждане на националните и европейски политики в областта на туризма“ по рег. № А13-22-53/25.11.2013 г. е на стойност 63 068 лв. През 2015 г. е получен трансфер в размер на 12 613.60 лв. Средствата са изразходени.

АКТИВ

А. НЕФИНАСОВИ АКТИВИ

I. Дълготрайни материални активи

Краен баланс: 30 549,14 лв.

Шифър 0012 „Компютри, транспортни средства, оборудване“

Краен баланс: 30 549,14 лв.

По шифъра са отчетени придобитите активи в размер на 30 549,14 лв. прехвърлени с протоколи за идентифициране, инвентаризиране, приемане и прехвърляне на имущество – ДМА, материали и материални запаси /отчетна група СЕС/ от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г.

II. Нематериални дълготрайни активи

Шифър 0020 „ Нематериални дълготрайни активи“

Краен баланс: 1 785,00 лв.

По шифъра са отчетени придобитите активи в размер на 1 785,00 лв. прехвърлени с протоколи за идентифициране, инвентаризиране, приемане и прехвърляне на имущество – ДМА,

материали и материални запаси /отчетна група СЕС/ от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г.

III. Краткотрайни материални активи

Шифър 0031 „Материали, продукция, стоки, незавърш. производство“

Краен баланс: 1 123 712,25 лв.

По Шифър 0031 „Материали, продукция, стоки, незавършено производство“ в графа „краен баланс“ са отразени наличните материали, придобитите със средства по ОП „Регионално развитие“ като по-голямата част е прехвърлена с протоколи за идентифициране, инвентаризиране, приемане и прехвърляне на имущество – ДМА, материали и материални запаси /отчетна група СЕС/ от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г.

Общо по Раздел А в шифър 0100 в баланса нефинансовите активи са в размер на 1 156 046,39 лв.

Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

III. Други вземания

Шифър 0076 „Други вземания“

Краен баланс: 47 765,50 лв.

✓ Крайният баланс отразява крайното дебитно салдо на сметка 4682 „Разчети за събрани приходи и извършени разходи за извънбюджетни сметки на министерства и ведомства“ в размер на **47 693,26 лв.** Салдото представлява получените с протоколи за идентифициране, приемане и прехвърляне на разчетни взаимоотношения от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. неусвоени средства в размер на 94 367,98 лв. намалено с изразходените през 2015 г. по „Приоритетна област 3“ на Стратегията на Европейския съюз за Дунавския регион - „Култура, туризъм и контакти между хората“/ Priority area 3 of the Strategy of the European Union for the Danube Region (To Promote Culture, Tourism and People to People Contacts), където Министерството на туризма беше

бенефициент, в ролята си на съпредседател на Приоритетната област. Средствата следва да бъдат възстановени след верификация на подаденото искане за окончателно плащане.

✓ Крайно дебитно салдо на сметка 4501 „Вътрешни разчети между бюджет и сметки за средства от Европейския съюз”, получените по 4261 средства за налично гориво на прехвърлен автомобил от МИ в размер на 72,14 лв. с протоколи за идентифициране, приемане и прехвърляне на разчетни взаимоотношения от преобразуваното Министерство на икономиката и енергетиката на Министерство на икономиката, Министерство на енергетиката и Министерство на туризма в изпълнение на ПМС № 477/23.12.2014 г. и впоследствие прехвърлени в отчетна група „Бюджет“. Съгласно счетоводната политика на ведомството сметката ще бъде приключена през 2016 г.

Общо по Раздел Б в шифър 0200 в баланса финансовите активи са в размер на 47 765,50 лв.

Общата сума на актива на баланса към 31.12.2015 г. е в размер на 1 203 811,89 лв.

V. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ

Краен баланс: 9 214,86 лв.

По шифър 0350, в размер на 9 214,86 лв., са отчетени активите заведени задбалансово. В този шифър попадат активите изписани на разход.

ПАСИВ

A. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Шифър 0403 „Изменение на нетните активи за периода“

Краен баланс: 491 981,75 лв.

Изменение на нетните активи за периода в размер на 491 981,75 лв. се дължи на реализираните приходи и извършените разходи по оперативни програми.

Общо по Раздел А в шифър 0400 в баланса капитал в бюджетни предприятия са в размер на 491 981,75 лв.

Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

II. Краткосрочни задължения

Шифър 0528 „Задължения по заеми между бюджетни организации“

Краен баланс: 300 000 лв.

По шифър 0528 „Задължения по заеми между бюджетни организации”, в графа „краен баланс” е отразена сумата в размер на 300 000 лв. (кредитно салдо), което представлява непогасено задължение от предоставено авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Национален фонд, съгласно ДДС № 06/03.09.2011 г. по ДБФП BG161P0001/3.3-01/2008/001-12, проект "Провеждане на целогодишна рекламна кампания на България по водещи паневропейски телевизионни канали". Средствата ще бъдат погасени от верифицираните средства от подаденото искане за окончателно плащане по проекта.

Шифър 0529 „Други краткосрочни задължения“

Краен баланс: 411 830,14 лв.

Крайният баланс на шифър 0529 се състои от салдото по сметка Счетоводна сметка 4682 *“Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“* за постъпили и разходвани средства – кредитно салдо в размер на 411 830,14 лв.

✓ Сумата в размер на 9 825,36 лв. (дебитно салдо) представлява неусвоени средства по проект "Укрепване на капацитета на МИЕТ като конкретен бенефициент по схема за предоставяне на безвъзмездна помощ BG161P0001/3.3-01/2008 „Подкрепа за ефективен национален маркетинг на туристическия продукт и подобряване на информационното обслужване" с договор BG161P0001/5-01/2008/064. Средствата следва да бъдат възстановени на Управляващия орган – Министерството на регионалното развитие и благоустройството на Оперативна програма „Регионално развитие“ след верификация на искането за окончателно плащане по проекта.

✓ Сумата в размер 192 037,22 лв. (кредитно салдо) представлява авансово платени средства от бюджета на министерството във връзка с приключване на договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG161P0001/3.3-01/2008/001-11, проект „Комуникационна кампания за насърчаване на вътрешния туризъм в Република България”. Средствата следва да бъдат погасени от верифицираните средства от подаденото искане за окончателно плащане по проекта;

✓ Сумата в размер 229 618,28 лв. (кредитно салдо) представлява авансово платени средства от бюджета на министерството във връзка с приключване на договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG161P0001/3.3-01/2008/001-12, проект "Провеждане на целогодишна рекламна кампания на България по водещи паневропейски телевизионни

канали". Средствата следва да бъдат погасени от верифицираните средства от подаденото искане за окончателно плащане по проекта.

Общо по Раздел Б в шифър 0500 в баланса пасиви и приходи за бъдещи периоди са в размер на 711 830,14 лв.

Общата сума на пасива на баланса към 31.12.2015г. е в размер на 1 203 811,89 лв.

III. ОТЧЕТНА ГРУПА „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ“

В отчетната група е отчетено движението по набирателната сметка и взаимоотношенията с юридически лица, като разчет за предоставените гаранции за участие в обществени поръчки и гаранции за изпълнение по договори.

АКТИВ

IV. Парични средства

ШИФЪР 0080 „Парични средства“

Краен баланс: 17 957,87 лв.

В крайния баланс в шифър 0080 са отчетени парични наличности в размер на 17 957,87 лв., представляващи наличностите в края на годината по набирателната сметка на министерството. Средствата са предоставени от юридически лица гаранции.

Общата сума на актива на баланса към 31.12.2015 г. е в размер на 17 957,87 лв.

ШИФЪР 0529 „Други краткосрочни задължения“

Краен баланс: 17 957,87 лв.

Сумата в размер на 17 957,87 лв. (кредитно салдо) представляват внесени гаранции за участие в обществени поръчки стартирани от министерството и гаранции за изпълнение по сключени договори. Гаранциите се възстановяват съгласно утвърдените Вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки на Министерство на туризма и за поддържане на профила на купувача.

Общата сума на пасива на баланса към 31.12.2015 г. е в размер на 17 957,87