

АКТИВ

БАЛАНС на

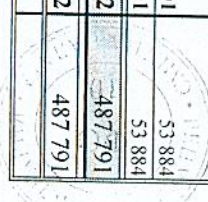
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРТЕЛЕН ИНСТИТУТ "УЧИФ"

КМ 31 декември 2017 г.

/сборен/ (в хил. лев)

Раздел, група, статия

Раздел, група, статия	ЧФШ	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "ПРЕДПРИЕМАТЕЛСКА СЪНОР"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ПРИВАТНА СЪНОР И ДИВИДИДИ"		IV. ВСИЧКО	
		Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
A. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	6								
1. Дълготрайни материални активи		1	2	3	4	5	6	7	8
1. Сгради	0011								
2. Комютори, транспортни средства, оборудване	0012								
3. Стопански инвентар и други ДМА	0013								
4. ДМА в процес на придобиване	0014								
5. Инфраструктурни обекти	0015								
6. Активи с историческа и художествена стойност и книги	0016								
7. Земл, горл и трайни насаждения	0017								
Общо за Група I:	0010								
II. Нематериални дълготрайни активи	0020								
III. Краткотрайни материални активи									
1. Материали, пролукуция, стоки, незавършено производство	0031								
2. Други краткотрайни материални активи	0032								
Общо за Група III:	0030								
Общо за раздел "A":	0100								
B. ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
1. Дялове, акции и други ценни книжа									
1. Дялове и акции	0051								
2. Държавни/общински ценни книжа	0052	499 742	423 456					499 742	423 456
3. Облигации и други ценни книжа	0053								
Общо за Група I:	0050	499 742	423 456					499 742	423 456
II. Вземания от засми									
1. Дълготрайни вземания по засми	0061								
2. Краткотрайни вземания по засми	0062								
Общо за Група II:	0060								
III. Други вземания									
1. Публични вземания - данъци, вноски, такси, санкции и ливни	0071								
2. Вземания от клиенти	0072								
3. Предоставени аванси	0073								
4. Подотчетни лица	0074								
5. Вземания по засми между бюджетни организации	0075								
6. Други вземания	0076	11 279	10 450					11 279	10 450
Общо за Група III:	0070	11 279	10 450					11 279	10 450
IV. Парични средства									
1. Парични средства в брой	0081								
2. Парични средства в банкови сметки	0082	6 101	53 884					6 101	53 884
Общо за Група IV:	0080	6 101	53 884					6 101	53 884
Общо за раздел "B":	0200	517 122	487 791					517 122	487 791
Общо за раздел "A+B":	0300	517 122	487 791					517 122	487 791
Задължителни активи	0350								



БАЛАНС на

НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРТЕЛЕН ИНСТИТУТ-УЧПФ

към 31 декември 2017 г.

protelka.panova@nssi.bg
/сборен/ (в хил. лева)

Пасив

Раздел, група, статия	Ч Ф Е И	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СЪДЕЖИ ЗА СЪЕ- СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ГРУПИ СМЕТКИЩ ДЕЙНОСТИ"		IV. В С И Ч К О	
		Текуща година 1	Преходна година (към 31 декември) 2	Текуща година 3	Преходна година (към 31 декември) 4	Текуща година 5	Преходна година (към 31 декември) 6	Текуща година 7	Преходна година (към 31 декември) 8
A. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	а	б							
1. Разположен капитал	0401	385 627	385 627					385 627	385 627
2. Акмулирано изменение на нетните активи от минали години	0402	102 164	75 538					102 164	75 538
3. Изменение на нетните активи за периода	0403	29 331	26 626					29 331	26 626
Общо за раздел "А":	0400	517 122	487 791					517 122	487 791
Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ									
1. Дългосрочни задължения	0511								
2. Дългосрочни задължения по списки на ценни книжа	0512								
3. Други дългоср. з-ния - финансов лизинг и търг. кредит	0513								
Общо за група I:	0510								
II. Краткосрочни задължения									
1. Краткоср. задължения по заеми и сисни на ценни книжа	0521								
2. Задължения към доставчици	0522								
3. Получени аванси	0523								
4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии, субсидии	0524								
5. Задължения за данъци, мита и такси	0525								
6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО	0526								
7. Задължения към персонала	0527								
8. Задължения по заеми между бюджетни организации	0528								
9. Други краткосрочни задължения	0529								
Общо за група II:	0520								
III. Провизии и отсрочени постъпления									
1. Провизии за задължения	0531								
2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери	0532								
Общо за група III:	0530								
Общо за раздел "Б":	0500								
С У М А Н А П А С И В А	0600	517 122	487 791					517 122	487 791
В. ЗАБВАЛИНСОВИ ПАСИВИ	0650								

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала
оръчителен доклад № 09001/0014 от 08.07.2017 г.
Факсимилит на оръчителния доклад
Директор на дирекцията: *[Signature]*

Дата: 06.03.2018 г.

Главен счетоводител:

[Signature]
Радослав Дербанов



Ръководител:

[Signature]
Недчо Петков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на

НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ-УЧПФ

БЪМ 31 декември 2017 г.

К/б о р е н / (в ХИЛ. Левел)

Раздел, група, статия	д ч ф н ш б	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СЪЕМНИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГА СЪЕМНА И ДЕЛНОСТ" С.С.П		IV. ВСИЧКО	
		Тегуща година 1	Предходна година (31 декември) 2	Тегуща година 3	Предходна година (31 декември) 4	Тегуща година 5	Предходна година (31 декември) 6	Тегуща година 7	Предходна година (31 декември) 8
A. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	а								
1. Тегущи приходи									
1. Дивиденди, осигурителни вноски и придружени на тях приходи	0711	46 959	40 246					46 959	40 246
2. Приходи от такси и лицензи	0712								
3. Приходи от административни глоби и санкции	0713								
4. Приходи от услуги	0714								
5. Приходи от наеми	0715								
6. Приходи от концесии	0716								
7. Приходи от лихви	0717	14 382	15 532					14 382	15 532
8. Приходи от дивиденди и дялово участие	0718								
9. Други тегущи приходи	0719	0						0	
Общо за група I:	0710	61 341	55 778					61 341	55 778
II. Продажи на нефинансови активи									
1. Продажба на материали, стоки и прокупува	0721								
2. Продажба на нефинансови дълготрайни активи	0722								
3. Продажба на конфектувани нефинансови активи	0723								
Общо за група II:	0720								
III. Коректив за приходи									
в т.ч. Коректив за данък върху приходите от стопанска дейност	0730								
	0739								
IV. Приходи от застрахователни обезщетения	0740								
V. Приходи от помощи и дарения									
1. Помощи и дарения от Европейския съюз	0751								
2. Други помощи и дарения от чужбина	0752								
3. Други безвъзмездно получени средства по международни и др. програми	0753								
4. Помощи и дарения от страната	0754								
Общо за група V:	0750								
Общо за раздел "A":	0700	61 341	55 778					61 341	55 778
Б. РАЗХОДИ									
I. Тегущи нелихвени разходи									
1. Разходи за материали	0601								
2. Разходи за рязане услуги и наеми	0602		47						47
3. Разходи за амортизации	0603								
4. Разходи за възнаграждения на персонала	0604								
5. Разходи за осигурителни вноски	0605								
6. Разходи за данъци и такси	0606								
7. Разходи за командировки	0607								
8. Разходи за застраховане и други финансови услуги	0608	71	19					71	19
9. Други нелихвени разходи	0609								
10. Разходи за провизии за вкъщи	0611								
Общо за група I:	0610	71	67					71	67
II. Отчетна стойност на продадени нефинансови активи									
1. на продадени материали, стоки и прокупува	0621								
2. на продадени нефинансови дълготрайни активи	0622								
3. на продадени конфектувани нефинансови активи	0623								
Общо за група II:	0620								
III. Разходи за лихви									
1. Разходи за лихви по заемни и дългове	0631								

Различ, друци, статии	а	б	в	г	д	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СЪЕДИНИ СЪЕСТВА ОТ ЕНЕРГЕННИ СЪОЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ПУЧН СЪЕДИНИ И РЕИНОТРА" (НСД)		IV. ВСИЧКО	
						Тесуца година	Прекходна година (31 декември)	Тесуца година	Прекходна година (31 декември)	Тесуца година	Прекходна година (31 декември)	Тесуца година	Прекходна година (31 декември)
2. Други разходи за дивиди		0632											
Общо за група III:		0630											
IV. Трансфери към домакинства													
1. Осигурителни платения и други текущи трансфери		0641	31 969	27 706								31 969	27 706
2. Капиталови трансфери към домакинства		0642											
Общо за група IV:		0640	31 969	27 706								31 969	27 706
V. Субвенции и капиталови трансфери													
1. Текущи субвенции и трансфери към други лица		0651											
2. Капиталови трансфери към други лица		0652											
Общо за група V:		0659											
VI. Разходи за активи, капитализирани в отчетна група "НСД"		0660											
VII. Корективни за разходи и придобиване на активи в т.ч. Коректив за придобиване по стопански начин		0670											
		0679											
Общо за раздел "Б":		0699	32 040	27 773								32 040	27 773
В. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ													
1. Касови трансфери между бюджетни организации (нето)		0681											
2. Приписани трансфери между бюджетни организации (нето)		0682											
Общо за раздел "В":		0680											
Е. РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВИ ОПЕРАЦИИ													
1. Нето-резултат от продажби на финансови активи		0761											
2. Курсови разлики от валутни операции (нето)		0762											
Общо за раздел "Г":		0760											
Д. ПРЕОЦЕНКИ И ДРУГИ СЪБИТИЯ													
I. Превърдими нетни активи													
1. Превърдими нетни активи между бюджетни организации		0771											
2. Превърдими нетни активи от/за други предприятия		0772											
Общо за група I:		0770											
II. Промяна в нетните активи от преоценки (нето)													
1. Преоценки на нефинансови активи		0781											
2. Преоценки на нефинансови активи		0782	30	(1 544)								30	(1 544)
3. Преоценки на пасиви		0783											
Общо за група II:		0780	30	(1 544)								30	(1 544)
III. Прираст на нетните активи от други събития													
1. Прираст от конфектурирвани активи		0791											
2. Отписани дължовности		0792											
3. Увеличение на нефинансови активи от други събития		0793											
4. Увеличение на финансови активи от други събития		0794	0	164								0	164
5. Намаление на пасиви от други събития		0795											
Общо за група III:		0790	0	164								0	164
IV. Намаление на нетните активи от други събития													
1. Отписани публични вземания		0691											
2. Отписани други вземания		0692											
3. Намаление на нефинансови активи от други събития		0693											
4. Намаление на финансови активи от други събития		0694	0	0								0	0
5. Увеличение на пасиви от други събития		0695											
Общо за група IV:		0690	0	0								0	0
Общо за раздел "Д":		0799	30	(1 380)								30	(1 380)
Изменение на нетните активи за периода		1000	29 331	26 626								29 331	26 626

Ръководител на отчетна група:
 Директор на дирекцията:

Дата:

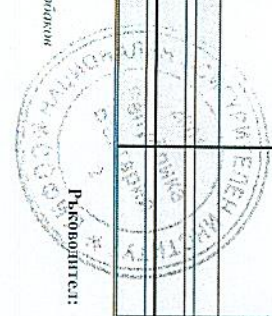
06.03.2018 г.

Главен счетоводител:

Ръководител на отчетна група:
 Тръговски директор

Ръководител:

Иванчо Иванов



Национален осигурителен институт - Училищен пенсионен фонд
(бюджетна организация, регистриран по чл. 165, ал. 1 от ЗИФ, поделение)
[с обединен и адрес]

ЕНК/БУЛСТАТ
Web-адрес

1. 82 521
КОД ПО ЕБК

5 5 9 1
e-mail

5 5 9 1
КЪМ

31.12.2017 г.
телефон:

НА

на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства
Национален осигурителен институт - Училищен пенсионен фонд

КЪМ

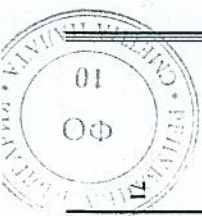
31.12.2017 г.

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ

ГОДИНА

ПОКАЗАТЕЛИ

	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ		Сметки за средства от Европейския съюз - отчет		Сметки за средства от чужди държави - отчет		ОБЩО КАСОВО ОТЧЕТ
	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	
(a)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)
A. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ							
I. Постъпления от текущи приходи							
1. Приходи от данъци и осигурителни вноски	46 959	40 246					46 959
2. Приходи от такси	1	25					1
3. Приходи от административни глоби, санкции и наказателни лихви							
4. Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция							
5. Приходи от ивенти							
6. Приходи от концесии и лицензи за ползване на публични активи							
7. Приходи от лихви	14 572	15 685					14 572
8. Приходи от дивиденди и дялово участие							
9. Други текущи приходи и реализирани курсови разлики							
Общо за група I. Постъпления от текущи приходи	61 532	55 956					61 532
II. Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства							
1. Продажба на земи							
2. Продажба на други нефинансови дълготрайни активи							
3. Конфискуване на средства и продажба на конфискувани и от залог нефин. активи							
Общо за група II. Реализация на нефинан. активи и конфиск. средства							
III. Внеси ДДС и др. данъци в/у продажбите и коректив за постъпления							
<i>в т. ч. внеси ДДС</i>							
<i>внесени данък в/у приходите от стопанска дейност</i>							
<i>внесени други данъци, такси и вноски в/у продажбите</i>							
IV. Постъпления от застрахователни обезщетения							
V. Приходи от помощи и дарения							
1. Помощи и дарения от Европейския съюз							
2. Други помощи и дарения от чужбина							
3. Други безвъзмездно получени средства по международни и други програми							
4. Помощи и дарения от страната							
Общо за група V. Приходи от помощи и дарения							
A. ОБЩО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	61 532	55 956					61 532
Б. РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ							
I. Плащания за текущи пелихвени разходи							
1. Разходи за издръжка - нефинансови позиции							
2. Разходи за застраховане и други финансови услуги	71	47					71
3. Платени данъци, такси и административни санкции		19					
4. Разходи за възстановяване на персонал							



ПОКАЗАТЕЛИ	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ		Сметки за спонсировање од страна на Европскиот савез - ОТЧЕТ		Сметки за чување на средства - ОТЧЕТ		Сметки за чување на средства - ОТЧЕТ		ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ
	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)		
Общо за Група I. Планирани за текущи целищени разходи	71	67							71

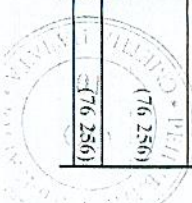
5. Разходи за институционални вноски



ПОКАЗАТЕЛИ

(а)

	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2017 г.	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2016 г.	Сметки за сръб- ства от Еврор- пеексия съюз - ОТЧЕТ 31.12.2017 г.	Сметки за сръб- ства от Еврор- пеексия съюз - ОТЧЕТ 31.12.2016 г.	Сметки за чужд- ди средства - ОТЧЕТ 31.12.2017 г.	Сметки за чужд- ди средства - ОТЧЕТ 31.12.2016 г.	ОБЩО НАСЛОВ ОТЧЕТ 31.12.2017 г.
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)
II. Плащания за придобиване на нефинансови дълготрайни активи							
1. Придобиване на земя							
2. Придобиване на други дълготрайни материални активи							
3. Придобиване на нематериални дълготрайни активи							
4. Нето-прираст на държавни резерв и изкупуване на земедел. продукция <i>в т.ч. постъпления от реализация на държавна резерв (-)</i>							
Общо за група II. Плащания за на нефинансови дълготрайни активи							
III. Плащания за разходи за лихви							
1. Разходи за лихви по банкови заеми и държавни (общински) ценни книжа							
2. Разходи за лихви по други заеми и дългове							
Общо за група III. Плащания за разходи за лихви							
IV. Трансфери към домакинства							
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери	31 969	27 706					31 969
2. Капиталови трансфери към домакинства							
Общо за група IV. Трансфери към домакинства	31 969	27 706					31 969
V. Субсидии и капиталови трансфери							
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица							
2. Капиталови трансфери към други лица							
Общо за група V. Субсидии и капиталови трансфери							
Б. ОБЩО РАЗХОДИ И ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	32 040	27 773					32 040
В. ТРАНСФЕРИ И БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У БЮДЖ. ОРГАНИЗАЦИИ							
1. Трансфери между бюджетни организации (нето)							
2. Временни безлихвени заеми между бюджетни организации (нето)							
В. ОБЩО ТРАНСФЕРИ И ЗАЕМИ М/У БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ							
Г. Бюджетно салдо: Дефицит (-) / излишък (+) = (А-Б+В.)	29 491	28 183					29 491
Д. Финансиране на бюджетното салдо (Е. + Ж. + З. - И.)	(29 491)	(28 183)					(29 491)
Е. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия							
1. Придобиване на дялове, акции и участия в предприятия (-)							
2. Постъпления от реализация и приватизация на дялове, акции и участия							
Общо за група I. Придобиване и реализиране на дялове, акции и участия							
II. Предоставени заеми и възмездна фил. помощ и активираните гаранции							
1. Предоставени заеми и възмездна финансова помощ (-)							
2. Получени погашения по предоставени заеми и възмездна фил. помощ (+)							
3. Плащания по активираните гаранции - главници по гарантираните заеми							
4. Възстановени суми по активираните гаранции - главници							
Общо за група II. Предоставени заеми, възмездна фил. помощ и гаранции							
III. Други операции с финансови активи							
1. Нето-операции с други ценни книжа и фил. активи (кеш-мениджърът)	(76 256)	19 017					(76 256)
2. Други операции с финансови активи (нето)							
Общо за група III. Други операции с финансови активи	(76 256)	19 017					(76 256)



152

ПОКАЗАТЕЛИ (а)	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2017 г. (1) (76 256)	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2016 г. (2) 19 017	Сметки за спечелена от Европа - неискам смят - ОТЧЕТ 31.12.2017 г. (3)	Сметки за спечелена от Европа - неискам смят - ОТЧЕТ 31.12.2016 г. (4)	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2017 г. (5)	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2016 г. (6)	ОБЩО НАСЛОВ ОТЧЕТ 31.12.2017 г. (7)=(1)+(3)+(5) (76 256)
Е. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ							

98R



ПОКАЗАТЕЛИ

	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2017 г.	БЮДЖЕТ - ОТЧЕТ 31.12.2016 г.	Сметки за сръбства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2017 г.	Сметки за сръбства от Европейския съюз - ОТЧЕТ 31.12.2016 г.	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2017 г.	Сметки за чужди средства - ОТЧЕТ 31.12.2016 г.	ОБЩО КАСОВ ОТЧЕТ 31.12.2017 г.
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+(3)+(5)
Ж. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ							
I. Емитирани държавни (общински) ценни книжки							
1. Постъпления от емисии на държавни (общински) ценни книжки (+)							
2. Потъпления по емисии на държавни (общински) ценни книжки (-)							
Общо за група I. Емитирани държавни (общински) ценни книжки							
II. Заеми от банки и други лица							
1. Получени банкови и други заеми (+)							
2. Потъпления по получени банкови и други заеми (-)							
Общо за група II. Заеми от банки и други лица							
III. Финансиране чрез финансов лизинг и търговски кредит							
1. Получено финансиране по финансов лизинг и търговски кредит (+)							
2. Потъпления по финансов лизинг и търговски кредит (-)							
Общо за група III. Финансиране чрез фин. лизинг и търговски кредит							
IV. Други операции с финансови пасиви							
1. Операции с чужди средства (нето)							
2. Друго финансиране - операции с пасиви (нето)							
Общо за група IV. Други операции с финансови пасиви							
Ж. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ ПАСИВИ							
3. НЕТО-РАЗЧЕТИ И ОПЕРАЦИИ							
1. Нето-операции за сметка на средства от Европейския съюз	(904)	278					(904)
2. Операции за сметка на други бюджети, сметки и фондове	(115)	(29)					(115)
3. Други нето-разчети и операции на бюджетни организации							
4. Разлики от закръгляния в млн. лв. (+/-)	(1 019)	249					(1 019)
И. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА							
1. Наличности на парични средства в началото на отчетния период	53 884	6 436					53 884
2. Преоценка на наличности в чуждестранна валута в края на отчетния период	6 101	53 884					6 101
3. Наличности на парични средства в края на отчетния период	(47 783)	47 449					(47 783)

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала одитен доклад № 08 03 2017 от 08.03.2017 г.

Рководител на одитен екип: *[Signature]*

Директор на дирекция: *[Signature]*

Дата: 06.05.2018 г.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

[Signature]
Радвенека Мервазова



РЪКОВОДИТЕЛ:

[Signature]
Младина Младкова





РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН
ИНСТИТУТ - УчПФ КЪМ 31.12.2017 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) - УчПФ към 31.12.2017 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция "Държавно съкровище" ДДС № 07/22.12.2017 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ - УчПФ към 31.12.2017 г. са консолидирани касовите отчети на централно управление и 28-те териториални поделения на НОИ - Благоевград; Бургас; Варна; Велико Търново; Видин; Враца; Габрово; Кърджали; Кюстендил; Ловеч; Монтана; Пазарджик; Перник; Плевен; Пловдив; Разград; Русе; Силистра; Сливен; Смолян; София-град; София-област; Стара Загора; Добрич; Търговище; Хасково; Шумен; Ямбол.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на отчета на НОИ - УчПФ се формира основно от постъпилите осигурителни вноски за УчПФ за сметка на работодателите. Една част от тези средства се събират и превеждат от Националната агенция за приходите (НАП). Съгласно чл. 159, ал. 6 и ал. 11 от Закона за публични финанси, дължимите суми от бюджетните организации за осигурителни вноски, които са включени в схемата на централизирано разплащане на осигурителни вноски се превеждат директно от централния бюджет по сметка на НОИ. Освен от постъпления от осигурителни вноски в приходната част са отразени и приходи на НОИ от лихви от ДЦК, както и приходите от глоби, имуществени санкции, наказателни лихви. Общият размер на приходите в УчПФ към 31.12.2017 година са в размер на 61 531 741 лв. (с приходите за осигурителни вноски на бюджетни организации за месец декември) и формират 113.77 % изпълнение на годишния план на приходите на УчПФ за 2017 г., който е 54 082 900 лв. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 46 958 805 лв., което е 76.32 % от всички приходи към 31.12.2017 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 40 524 001 лв., постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане, са в размер на 6 434 804 лв.

Разпределение на приходите по параграфи и подпараграфи на Единната бюджетна класификация (ЕБК):

1. § 08-00 "Осигурителни вноски":

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели” – 46 958 805 лв.

2. § 24-13 "Приходи от лихви и отстъпки от държавни и общински ценни книжа":

Отчетените средства са на стойност 14 571 571 лв.

3. § 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 1 365 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходите на УчПФ по уточнен план са в размер на 30 133 400 лв. Изпълнението към 31.12.2017 г. е 32 040 311 лв., което представлява 106.33 % спрямо планираните средства.

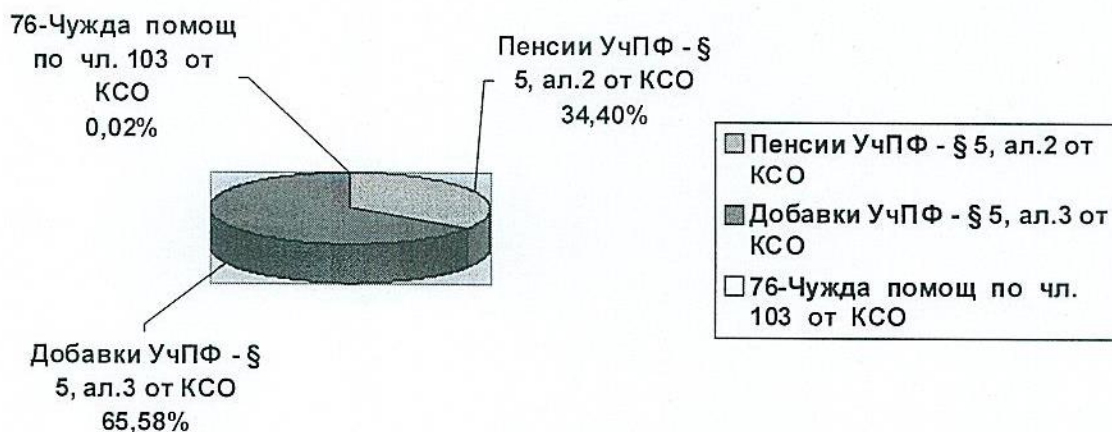
Разходите извършени по параграфи и подпараграфи на ЕБК са както следва:



1. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 71 135 лв. или изпълнение, в размер на 176.51 % спрямо уточнен план от 40 300 лв. Тази сума включва платени банкови такси и комисионни, дължими при покупка и погашения на ДЦК.

1. § 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 31 969 176 лв. и формират 99.78 % от общия размер на разходите (32 040 311 лв.) и 106.23 % от планирания разход за пенсии, който е в размер на 30 093 100 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии.



III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на УчПФ към 31.12.2017 г. не са отразени получени/предоставени трансфери.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

- § 88-05 „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-)“ – (-904 411) лв. – Разчет УчПФ с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП.
- § 89-01 „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски – (-114 791) лв.
- § 91-11 „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар(-)“ – (-125 806 274) лв. Закупени ДЦК към 31.12.2017 г.
- § 91-22 „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – 49 550 763 лв. Погасени ДЦК към 31.12.2017 г.
- § 96-01 „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – 13 884 491 лв. – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.12.2016 г.
- § 96-03 „Наличност по срочни депозити в началото на периода (+)“ – 40 000 000 лв.
- § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – (-6 101 208) лв. – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.12.2017 г.
- § 96-09 „Наличност по левови депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода няма.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

РАДОСЛАВ ШЕРБАКОВ

ПЪРВОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ





РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ



Обяснителна записка към баланса на Националния осигурителен институт - УчПФ към 31 декември 2017 година

Националният осигурителен институт (НОИ) е бюджетна организация. Функциите и основните му дейности са уредени с Кодекса за социално осигуряване и Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ДОО) за съответната година.

Балансът на НОИ към 31.12.2017 г. е изготвен в съответствие със Заповед № ЗМФ-1338/22.12.2015 г. на Министъра на финансите, Указания на Министерство на финансите (МФ) ДДС № 20/2004 г., ДДС № 14/2013 г., ДДС № 01/20.01.2017 г. относно изготвянето и представянето през 2017 г. на месечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства и ДДС № 07/22.12.2017 г. относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, на оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2017 г., на бюджетните организации.

Отчетността в системата е съобразена с изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Закона за публичните финанси (ЗПФ), Сметкоплана на бюджетните организации (СБО), Счетоводната политика на НОИ, утвърдени вътрешни правила и други нормативни актове, касаещи отчетността на бюджетните организации.

Приходите и разходите на института се формират на касова основа по параграфи и подпараграфи на Единната бюджетна класификация и се отчитат в съответствие със сметкоплана на бюджетните организации по сметките от раздел 6 и 7. Счетоводните записвания на стопанските операции се осъществяват в хронологичен ред и синхронизирано на синтетично и аналитично ниво. Счетоводната дейност в НОИ се осъществява чрез двустранно счетоводно записване. Използва се единен за цялата система на НОИ web базиран счетоводен програмен продукт "Торнадо".

Счетоводните документи в НОИ се осчетоводяват при спазване принципа на текущото начисляване. Разходи, отнасящи се за текущата година се начисляват за същата, дори когато разходно-оправдателния документ е издаден през следващата година.

Освен фондовете на ДОО, НОИ администрира и дейността на Учителския пенсионен фонд (УчПФ). Приходите на този фонд се събират от НАП, а НОИ извършва разходите на фонда. За тяхното осчетоводяване са открити отделни счетоводни сметки. За сметките на УчПФ се прилага отделен код 5591 вместо кода на НОИ 5500, при което за този фонд се изготвя отделен касов отчет и отделна оборотна ведомост.

Годишният бюджет на Учителския пенсионен фонд се приема със закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за съответната година като приложение към него.

От **01.01.2014 г.** е прекратено обслужването от банките (без БНБ) на кодове в СЕБРА със структура **745 xxx xxx-x** и са **закрити сметки 7445 на УчПФ** на ТП на НОИ. Средствата за изплащане на пенсии от УчПФ от 01.01.2014 г. се превеждат от кодове за плащане в СЕБРА на пенсията по ДОО. Изразходването на средствата на УчПФ в ТП на НОИ се отразява чрез съответни счетоводни сметки. С част от временно свободните средства от този фонд в ЦУ се закупуват държавни ценни книжа или се влагат на депозит в БНБ на основание § 22, ал. 4 от Преходните и заключителни разпоредби на КСО и чл. 28 от КСО. Утвърдени са Вътрешни правила за инвестиране на временно свободните парични средства на Учителския пенсионен фонд. При отчитането на касовите потоци,

произтичащи от придобиването и реализирането на държавни ценни книжа се спазват изискванията на т. 7.19 от ДДС № 20/14.12.2004 г.

В баланса на Националния осигурителен институт - УчПФ към 31.12.2017 г. е включена отчетна група "Бюджет" код 1000. В обхвата на групата "Бюджет" се включват активите, пасивите, приходите и разходите, произтичащи от дейността на УчПФ.

Балансът на НОИ за УчПФ към 31.12.2017 г. включва балансите на централно управление и 28 второстепенни разпоредители с бюджет. Съгласно чл. 30, ал. 3 на КСО, ръководителите на ТП на НОИ са ВРБ. НОИ има 28 ТП на НОИ, които се намират във всички областни центрове, а именно в градовете: Благоевград; Бургас; Варна; Велико Търново; Видин; Враца; Габрово; Кърджали; Кюстендил; Ловеч; Монтана; Пазарджик; Перник; Плевен; Пловдив; Разград; Русе; Силистра; Сливен; Смолян; София-град; София-област; Стара Загора; Добрич; Търговище; Хасково; Шумен; Ямбол.

ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"

I. Актив на баланса

В раздел Б. **Финансови активи** в баланса е записана сумата от 517 122 489 лв., формирана от четири групи на раздела.

Първата отчетна група **I. Дялове, акции и други ценни книжа** е в размер на 499 742 334 лв., или увеличение спрямо предходния период в размер на 76 285 973 лв. В тази отчетна група се отчитат закупените дългосрочни и краткосрочни левови и валутни ДЦК към 31.12.2017 г. с част от временно свободните средства от този фонд. В сметки 5213 „Придобити дългосрочни държавни ценни книжа” и 5211 „Придобити краткосрочни държавни ценни книжа” е отразена стойността на притежаваните ДЦК в лева и валута към 31.12.2017 г. по номинал. Разликата между номиналната стойност на ДЦК и пазарната им стойност към момента на закупуване е отразена в сметка 5221 „Премии/отстъпки от номинала на ДЦК”. На основание чл. 13, ал. 3 от Закона за счетоводството и разпоредбите на т. 32.6 от ДДС 20/2004 г. валутните и левовите ДЦК се преоценяват в края на годината по справедлива /пазарна/ цена по информация от съответната банка, чрез която са закупени. Стойността на преоценката /положителна или отрицателна/ се отразява в оборотите на сметка 7804 „Преоценки на финансови активи (финансиращи позиции)”. В отчетната група е реализирано: **увеличение** в размер на 133 606 936 лв., което се формира от придобити ДЦК с номинал 123 609 544 лв., реализирана премия/отстъпка при покупка под номинала на стойност 2 196 731 и положителна преоценка на ДЦК в размер 7 800 661 лв. и **намаление** в размер на 57 320 963 лв., формирано от падежирали ДЦК в размер 49 550 763 лв., промяна в номинала на ЗУНК от преоценка (преоценката е направена по курса на БНБ за щатски долар към 31.12.2017 г.) в размер на 438 711 лв. и отрицателна преоценка на ДЦК в размер 7 331 489 лв.

Във втората отчетна група **II. Вземания от заемни НОИ** няма отчетени такива вземания.

Отчетените средства в третата отчетна група **III. Други вземания** са в размер на 11 278 947 лв., или нетно увеличение спрямо предходния период от 828 556 лв., както следва:

Други вземания – По това перо от баланса е формирано увеличение в размер на 828 556 лв.

- сметка 4655 „Разчети между централния бюджет и социалноосигурителни фондове за поети осигурителни вноски” – увеличение 114 791 лв. По сметката текущо се отразяват разчетите с Министерство на финансите за осигурителни вноски за бюджетни разпоредители на централизирано заплащане за УчПФ /с приходите за осигурителни вноски на бюджетни организации за м.декември/. Задължението за 2016 г. на централния бюджет кам УчПФ за годишно разчитане в размер на 166 630 лв. МФ – дирекция „Държавно съкровище“ е превело по банковата сметка на УчПФ в срок до 31.03.2017 г. Отразени са и приходите от осигурителни вноски от бюджетни организации за месец

декември. Към 31.12.2017 г. е формирано вземане на НОИ от централния бюджет в размер на 281 421 лв.

- сметка 4675 „Разчети със социалноосигурителни фондове за събрани средства и извършени плащания” – 4 272 768 лв. или увеличение 904 411 лв., формирано от събраните от НАП суми от осигурителни вноски за УчПФ и постъпили по сметката на НОИ за ДОО в БНБ през м. декември 2016 г. и прехвърлени по сметката на УчПФ през м. януари 2017 г., съответно постъпилите суми по сметката на НОИ за ДОО в БНБ през м. декември 2017 г. и прехвърлени по сметката на УчПФ през м.януари 2018 г.

- сметка 5231 „Разчети за лихви по придобити ДЦК” – 6 724 758 лв. или намаление 190 646 лв., формирано от начислени лихви по ДЦК 15 166 219 лв. и получени лихви по ДЦК 15 356 865 лв.

В група IV. Парични средства е отразена наличността по банковата сметка на НОИ за УчПФ в БНБ в края на периода в размер на 6 101 208 лв., включваща остатъка по банковата сметка в размер на 6 101 208 лв.. Остатъкът по банковата сметка на НОИ за УчПФ в началото на периода е 13 884 491 лв. и депозити в лева 40 000 000 лв.

II. Пасив на баланса

В раздел **А. Капитал в бюджетните предприятия** на ред Разполагаем капитал е отразена сума в размер на 385 627 198 лв. Отразен е и прираст и намаление в нетните активи от отчетния период в размер на 29 331 245 лв. – в резултат от отразените разходи и приходи от бюджетната дейност на НОИ, както следва: Отчетени разходи за периода в размер на 32 040 383 лв. и отчетени приходи в размер на 61 371 628 лв.

В раздел **Б. Пасиви и приходи за бъдещи периоди**, средствата са разпределени както следва:

В група II. Краткосрочни задължения не са отчетени средства.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

РАДОСЛАВ ЩЕРБАКОВ



РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ

