

30
ПК - КТМНС
ПК - ПК
ПК - БФ
ПК - ОДВВВ
17.04.24г.



Общински съвет - Пловдив
Вх. № 24 XI - 134
17.04.2024

ОБЩИНА ПЛОВДИВ

Община Пловдив 4000, пл. „Стефан Стамболов“ № 1, тел: (032) 656 701, факс: (032) 656 703
www.plovdiv.bg, e-mail: info@plovdiv.bg
Община Пловдив
пл. Стефан Стамболов 1
N: 24 ПОВС-108
от 17.04.2024 09:49
Проверка на plovdiv.bg
Код : СНН31АF37F8

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ПЛОВДИВ

За кмет.....	Пламен Нанов
Заместник-кмет.....	БЗ
Заповед за замесване.....	24 XI - 134 17.04.2024г.

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от

Пламен Нанов - заместник-кмет „Култура, археология и туризъм“

Относно: Приемане на годишен финансов отчет за 2023 г. с доклад на независимия одитор на Общинска фондация „Пловдив 2019“.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ-ПЛОВДИВ,

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно на чл. 11 т.10 от Учредителния акт на Общинска фондация „Пловдив 2019“, Учредителят на Фондацията, а именно – Общински съвет Пловдив е органът, в чиито правомощия е одобряването на годишния финансов отчет на Фондацията.

Съгласно чл. 11, т.7 от Учредителния акт на Фондацията, Учредителят – Общински съвет – Пловдив е органът, в чиито правомощия е приемането на Отчета на дейността на Фондацията.

Годишният финансов отчет на Фондацията за 2022 г. е изготвен съобразено изискванията на ННС 1 „Представяне на финансовия отчети“ и изискванията на НСС 9 „Представянето на финансовите отчети на предприятията с нестопанска цел“. Финансовият отчет съдържа, както следва: счетоводен баланс към 31 декември 2023 г.; отчет за приходи и разходите за нестопанска и стопанската дейност за годината; отчет за

паричните потоци; отчет за собствен капитал; приложение с обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация. Извършен е одит на финансовия отчет, счетоводна политики и друга пояснителна информация от дипломиран експерт-счетоводител. Съгласно изготвен доклад от независимия одитор с дата 22.03.2024 г., финансовия отчет представя достоверно финансовото състояние към дата 31.12.2022 г.

С докладната записка вх. № 24 ФН-34 / 10.04.2024 г. от Кирил Велчев – изпълнителен директор на ОФ „Пловдив 2019“ е внесен Годишен финансов отчет за 2023 г., и доклад на дипломиран експерт-счетоводител Иван Зонков от 22.03.2024 г. Годишният финансов отчет за 2023 г. и доклад на независимия експерт – счетоводител са приети с решение на УС на Фондацията, взето с Протокол № 219/ 27.03.2024 г.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

С оглед гореизложеното и на основание на Вашите правомощия, произтичащи от чл.21, ал. 1, т.23 и ал. 2 от ЗМСМА, във връзка с чл. 35, ал. 2, във връзка с чл.25, ал. 1 от ЗЮЛНЦ и във връзка с чл. 11, т. 10 и чл. 11, т. 7 от Учредителния акт на Общински фондация „Пловдив 2019“ и докладна записка с № 24 ФН-34 / 10.04.2024 г. от Кирил Велчев – изпълнителен директор на Фондацията, предлагам на Общински съвет-Пловдив да вземе следното

РЕШЕНИЕ :

1. Одобрява Годишен финансов отчет за 2023 г., приет с решение на УС на Фондацията, взето с Протокол № 219 / 27.03.2024 г., и доклад на дипломиран експерт – счетоводител Иван Зонков от 22.03.2024 г.

МОТИВИ: Настоящото решение се взема с правни основания: чл.21, ал.1, т.23 и ал.2 от ЗМСМА, чл.35, ал.2, във връзка с чл. 25, ал.1 от ЗЮЛНЦ и във връзка с чл. 11, т.10 и чл.11, т.7 от Учредителния акт на Общинска фондация „Пловдив 2019“ и докладна записка с вх. № 24 ФН-34 / 10.04.2024 г. от Кирил Велчев – изпълнителен директор на Фондацията.

Приложение:

1. Годишен финансов отчет на ОФ „Пловдив 2019“ за 2023;
2. Доклад на независим одитор от дата 22.03.2024 г.
3. Препис извлечение от протокол № 219 / 27.03.2024 г., на Управителен съвет на Общинска фондация „Пловдив 2019“.
4. Докладна записка за Годишен финансов отчет на ОФ „Пловдив 2019“ за 2023 г.

С уважение,

Пламен Панов

Зам.-кмет „Култур“

Съгласували:

Женя Петкова

Зам. Кмет „Финанси, общинска икономика и социална политика“

Ангелина Топчиева

Секретар на Общ

Илиан Иванов

Директор Дирекция „Адм. правно нормативно обслужване“

Кирил Велчев

Изпълнителен дире

Изготвил:

Никола Лемберов

юрист



Изх. № 16 / 10.04.2024 г.

Вх № 24 ФН-34 / 10.04.2024 г.

ДО
Г-Н КОСТАДИН ДИМИТРОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ПЛОВДИВ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

ОТ

Кирил Велчев – изпълнителен директор на Общинска фондация „Пловдив 2019“

**ОТНОСНО: ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБЩИНСКА ФОНДАЦИЯ
„ПЛОВДИВ 2019“ ЗА 2023 Г. С ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР**

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ДИМИТРОВ,

Представям на Вашето внимание годишният финансов отчет на Общинска фондация „Пловдив 2019“ за 2023 г., както следва:

СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

В отчета за Дълготрайните активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Амортизацията на нетекущите активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Текущите активи (краткотрайни активи) са представени в Счетоводния баланс на ОФ „Пловдив 2019“ от пера "Парични средства в каса в лева", "Парични средства в разплащателни сметки в лева", "в Раздел IV „Парични средства“, които включват Паричните средства в брой в лева и валута и средствата в разплащателни сметки и „Други сметки-дебитна карта“.

В перото "Касови наличности в лева" са посочени паричните средства на ОФ "Пловдив 2019", съхранявани на каса, а в перото "Парични средства в разплащателни сметки в лева" са



#заедно

ул. „Райко Даскалов“ 1,
4000 Пловдив
032 632 970
info@plovdiv2019.eu

посочени паричните средства на фондацията, които са съхранявани по разплащателни сметки в банки в страната.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност в лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване и курс продава на финансовата институция /при покупка с легове/.

Синтетична сметка	Сума /в лева/
501 Касови наличности	505.08
502 Касови наличности валута/в лева/	1 687.04
503 Наличност в банкови сметки	608 956.67
Налични парични средства към 31.12.2023 г.	611 148.79

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност /цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определено местоположение и състояние.

Общо материални запаси **17 071.60**

Използван е метода на среднопретеглена стойност при потреблението им.

В съответствие с разпоредбите на НСС, извършените разходи през отчетния период, които се отнасят за бъдещ период, са отчетени като разходи за бъдещи периоди. Ще бъдат признати като текущ разход в периода, за който се отнасят. Представени са в Счетоводния баланс в перо I „Разходи за бъдещи периоди“.

Други резерви на ОФ „Пловдив 2019“ към 31.12.2023 г. са в размер на 807 927.69 лв. /осемстотин и седем хиляди деветстотин двадесет и седем лева и шестдесет и девет стотинки/. Балансът е представен в Раздел А „Собствен капитал“ Записан капитал и Резерви.

О Т Ч Е Т А ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ от нестопанска дейност

РАЗХОДИ

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното



#заедно

ул. „Райко Давидов“ 1
4000 Пловдив
032 632 970
info@plovdiv2019.eu

- разходи за данъци, такси и други плащания – 180.00 лв.
- други разходи – 890.41 лв.

Общо – 304 107,05 лв.

В разходи за външни услуги са включени: разходи за издръжка на офисите, хостинг и поддръжка на уеб сайт, разходи за телефон, ток, вода, разходи за одит на ГФО, абонаменти, актуализации, куриерски и пощенски услуги, поддръжка на офис техника, абонаменти.

Общите административни разходи, финансовите приходи от лихви и финансовите разходи за банковите такси са в стопанска дейност.

Финансовите приходи са представени в Отчета за приходите и разходите на ОФ "Пловдив 2019" от пера "Приходи от регламентирана дейност", "Приходи от финансиране", "Приходи от дарения", съответно в Раздел I „Приходи от дейността“.

Приходите от регламентирана дейност са в размер на 1 784 223,95 лв.

ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ от стопанска дейност

За периода 01.01.2023 -31.12.2023 г. Общинска фондация „Пловдив 2019“ е получила приход от разпределение на печалба от проекти по програма в размер на 3227,33 лв , който доход е отразен в стопанската дейност и е подадена ГДД за 2023 г.

ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК от дейността

Отчета за паричните потоци на ОФ „Пловдив 2019“ за периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г. е изготвен по прекия метод, съгласно НСС 7.

От датата, към която е изготвен годишния финансов отчет (31.12.2022 г./, до датата на неговото съставяне 22.03.2024 г. не са настъпили събития, които биха променили съществено хода на дейността на фондацията и не подлежат на оповестяване.

Годишният финансов отчет на Общинска фондация „Пловдив 2019“ за 2023 г., ведно с доклад на независимия одитор Иван Зонков, изготвен на 22.03.2024 г. е одобрен с решение, взето с Протокол № 219 от Управителният съвет на Общинска фондация „Пловдив 2019“ на свое заседание проведено на 27.03.2024 г.

В тази връзка и съгласно чл.11, ал.10 от Учредителният акт на Общинска фондация „Пловдив 2019“ предлагаме същите да бъдат внесени за разглеждане на сесия на Общински съвет – Пловдив.



#заедно

ул. "Райко Димитров" 1
4000 Пловдив
032 632 970
info@plovdiv2019.eu

Приложения:

- 1) Препис извлечение от протокол № 219 / 27.03.2024 г., на Управителен съвет на Общинска фондация „Пловдив 2019“.
- 2) Годишен финансов отчет на Общинска фондация „Пловдив 2019“ за 2023 г.
- 3) Доклад на независим одитор от дата 22.03.2024 г.
- 4) Проект на предложение до Общински съвет – Пловдив

Кирил Велчев
Изпълнителен директор ОФ „Пловдив 2019“

Изготвил:
Антоанета Д. Литрова
Главен счетоводител ОФ „Пловдив 2019“

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Управителния съвет на

ОФ "Пловдив 2019"

Пловдив

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ОФ "Пловдив 2019",

съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023г., отчета за приходите и разходите от стопанската дейност, отчета за приходите и разходите от нестопанската дейност, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Отговорности на ръководството на ОФ "Пловдив 2019", за финансовия отчет

Управителния съвет на
ОФ "Пловдив 2019"
Пловдив

ОДИТОР
ИЗПЪЛНИТЕЛ
ИМЕННО

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

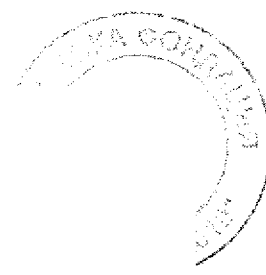
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.



- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с Ръководителят на администрацията, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Иван Зонков

ДЕС/регистриран одитор 0250

Пловдив, ул. „Петко Д. Петков „ 13 ет.6 ап.13

22 март 2024

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ

ООО «ИЗВОДНИК МИР»
 Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024

Наименование показателя	1	2	3	4	5	6				7			8	9	
						По строкам				По столбцам					Итого
						Выпуск облигаций	Прочие операции	Изменение в результате переоценки	Другие операции	Переоценки	Изменение в результате переоценки	Итого			
1. Собственный капитал	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Прочие компоненты капитала	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Резервы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Сверхнакопления в соответствии с законодательством Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения в оценке нематериальных активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Изменения в оценке финансовых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Резервы по финансовым инструментам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Резервы по финансовым инструментам, признанным в соответствии с законодательством Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Резервы по финансовым инструментам, признанным в соответствии с законодательством Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Другие изменения в оценке активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Собственный капитал по состоянию на начало периода	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Прочие операции по состоянию на конец периода	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собственный капитал по состоянию на конец периода	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

12.02.2024

Составитель: АДВОКАТЪТЪ ИЛИ СЪЮДИТА ДИМИТРИЯ

Руководитель: КИРИЛ МИРЪН ПАНОВ ШЕВЧЕН

Отчетна единица:

ОБЩИНСКА ФОНДАЦИЯ ПЛОВДИВ 2019

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

176182033

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2023 ГОДИНА

(може да не се ползва от предприятията, по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

1/мл. левове

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
I. Наличност на паричните средства в началото на периода	66200	288	847
II. Парични потоци от нестопанска дейност			
A. Постъпления от нестопанска дейност			
Получени дарения под условия	66211	2 055	1 492
Получени дарения без условия	66212		
Постъпления от членски внос	66213		
Постъпления от осигурителни предприятия	66214		
Получени обезщетения за застраховане	66215		
Постъпления от банкови и валутни операции	66216		
Други постъпления	66217	18	14
Общо за раздел A	66218	2 073	1 506
B. Плащания за нестопанска дейност			
Изплатени дарения	66221		
Изплатени заплати	66222	205	271
Изплатени осигуровки	66223	85	112
Плащания по банкови и валутни операции	66224	3	3
Плащания за услуги	66225		
Други плащания	66226	1 460	1 729
Общо за раздел B	66220	1 753	2 065
V. Нетен паричен поток от нестопанска дейност	66230	320	-559
III. Парични потоци от стопанска дейност			
A. Постъпления от стопанска дейност			
Постъпления от продажба на активи и услуги	66241		
Постъпления от клиенти	66242		
Постъпления от банкови и валутни операции	66243		
Други постъпления	66244	3	
Общо за раздел A	66240	3	
B. Плащания за стопанска дейност			
Плащания за услуги и за придобити активи	66251		
Плащания към доставчици	66252		
Изплатени данъци	66253		
Плащания по банкови и валутни операции	66254		
Други плащания	66255		
Общо за раздел B	66250		
V. Нетен паричен поток от стопанска дейност	66260	3	
IV. Наличност на парични средства в края на периода	66300	611	288
V. Изменение на паричните средства през периода	66400	323	-559

Дата 13/02/2024

Кирил Мирославов Велчев
Антоанета Александрова Димитрова

22.03.2024

Приложение № 2 към НСС 9
ОТЧЕТ

за приходите и разходите (двустранен)

г. "Половина 2019", към 31.12.2023 г.

Наименование на разходите	Сума в злв. лв.		Наименование на приходите	Сума в злв. лв.	
	текущи години	предходна година		текущи години	предходна година
а	1	2	в	1	2
I. РАЗХОДИ ЗА ДЕЯТЕЛНОСТТА	1783	2203	ПРИХОДИ ОТ ДЕЯТЕЛНОСТТА	1784	2204
A. Разходи за регламентирана дейност	1479	1823	4. Приходи от регламентирана дейност	1783	
1. Дарения			1. Приходи от дарения без условия		
2. Други разходи			2. Приходи от дарения без условия		
Всичко А.			3. Членски внос		
B. Административни разходи	304	380	4. Други приходи		
Общо I	1783	2203	Общо I	1784	2204
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ			Б. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
3. Разходи за лихви			5. Приходи от лихви		
4. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			6. Приходи от съществени дълговителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
5. Отрицателни разлики от промени на валутен курсове			8. Положителни разлики от промени на валутен курсове		
6. Други разходи по финансови операции			9. Други приходи от финансови операции		
Общо II	3	3	Общо II		
III. РЕЗЕРВНИ РАЗХОДИ			III. РЕЗЕРВНИ ПРИХОДИ		
IV. ЗАГУБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЯТЕЛНОСТ			IV. ПЕЧАЛБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЯТЕЛНОСТ		
V. ОБЩИ РАЗХОДИ	1786	2206	V. ОБЩИ ПРИХОДИ	1787	2206
VI. РЕЗУЛТАТ	1	2	VI. РЕЗУЛТАТ	1	2
Всичко V-VI	1787	2206	Всичко V-VI	1789	2208

Дата: 17.02.2024 г.

Смет
А/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към С.С.Т.
в сила от 01.01.2008

на ОФ "Център" 176180033
към 31.12.2022 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (млн. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (млн. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	г	д	а	г	д
A. Зависа, но не висея			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни)			I. Зависа капитал	100	100
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от разработка			III. Резерв от последващи		
2. Концесии, патенти			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:		0	3. Резерв съгласно учредителен		
II. Дълготрайни материални			4. Други резерви	808	806
1. Земи и сгради, в т.ч.: - земи			Общо за група IV:	908	906
- сгради			V. Натрупана печалба (загуба) от минимални, в		
2. Машини, производствено			- неразмразена печалба		
3. Съоръжения и други	33	30	- непокната загуба		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални			Общо за група V:		0
Общо за група II:	33	30	VI. Текуща печалба (загуба)	1	2
III. Дългосрочни финансови			Общо за раздел A:	909	908
1. Акции и дялове в			B. Провизии и сходи		
2. Предоставени заеми на			1. Провизии за пенсии и други		
3. Акции и дялове в			2. Провизии за данъци, в т.ч.		
4. Предоставени заеми			- отсрочен данък		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходи		
6. Други заеми			Общо за раздел B:	0	0
7. Изкупени собствени акции			B. Задължения		
номинална стойност в хил. лв			1. Облигационни заеми с		
Общо за група III:			с датум поплаване на	0	0
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
Общо за раздел B:	33	30	над 1 година		
V. Текущи (краткотрайни)			2. Задължения към фирмени		0
			до 1 година		
			над 1 година		

Управляващ
Лице

31.12.2022

31.12.2022

I. Материални запаси				2. Предметни запаси, в т.ч.			0
1. Суровини и материали	13	14	ю 1 година				
2. Незаключено производство			над 1 година				
3. Продукция и стоки, в т.ч.				4. Задължения към доставчици,			
- продукция	4	4	ю 1 година	в т.ч.			
- стоки	4	4	над 1 година				
4. Предоставени аванси				5. Задължения по облици, в т.			0
Общо за група I:		17	17	ю 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		878	1017	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.			0
над 1 година			ю 1 година				
2. Вземания от предприятия от				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с			0
3. Вземания, свързани с				акосирирани и смесени			
акосирирани и смесени				ю 1 година			
предприятия, в т.ч.				над 1 година			
над 1 година							
4. Други вземания, в т.ч.				8. Други задължения, в т.ч.	24	119	
над 1 година				ю 1 година	24	119	
Общо за група II:		878	1017	над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.	14	2	
1. Акции и дялове				ю 1 година	14	2	
преследвания от група				над 1 година			
2. Изкупени собствени акции							
номинална стойност в хил. лв.				- акосирирани задължения, в			
				т.ч.	9	11	
3. Други инвестиции				ю 1 година	9	11	
Общо за група III:				над 1 година			
IV. Парични средства, в т.		611	289	- балансови задължения, в т.ч.			0
- в брой	2	1	ю 1 година				
- в безсрочни сметки	609	287	над 1 година				
Общо за група IV:		611	288	Общо за раздел B, в т.ч.:	24	119	
Общо за раздел B:		1506	1323	над 1 година	24	119	
Г. Разходи за бъдещи				над 1 година			0
				1. Финансираня в периоди			
				на бъдещи периоди, в т.ч.:			
				- финансираня	600	335	
				- приходи на бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА		1539	1362	СУМА НА ПАСИВА	1539	1362	

Дата на съставяне:

12.3.2024

Сирел Велчева

Адресант:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ НА

ОФ "Пловдив 2019", ЕИК 176182033.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	3	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1 - 2 + 3 - 4)	3	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			- Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 - 2 + 3 - 4 - 5)			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (косвенни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 - 6 - 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 - 4 - 5 + 6 + 7 + 9)		0	Общо приходи (1 + 2 - 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3		11. Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи - 11 - 12 - 13)	3		Всичко (Общо приходи - 11)	3	

Дата на съставяне: 12.02.2024г.

Съставител: Антоанета Али
Изп. директор: Кирил Мирес



#заедно

ул. Райко Даскалов 12
4000 Пловдив
032 632 970
info@plovdiv2019.eu

Приложение към ГФО

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА и ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
на Общинска фондация "Пловдив 2019"
към ГФО за 2023 г.**

Общинска фондация „Пловдив 2019“ е регистрирана като юридическо лице с нестопанска цел за осъществяване на общественнополезна дейност, съгласно разпоредбите на Закона за юридическите лица с нестопанска цел. Учредява се без срок, със селалише и адрес на управление - гр. Пловдив, ул. "Райко Даскалов" № 2.

(Изм. - Решение №37, взето с Протокол №1 от 19.01.2012 г., Решение №143, взето с Протокол №7 от 12.04.2012 г.) ОБЩИНСКА ФОНДАЦИЯ ПЛОВДИВ 2019 е организация, която осъществява дейности в обществена полза, насочени към популяризиране на културно-историческото наследство на гр. Пловдив, подпомагане устойчивото развитие на културата на гр. Пловдив, стимулиране създаването на произведения на изкуството, както осъществяване на подготовката за кандидатстване на гр.Пловдив за Европейска столица на културата през 2019 г. и създаване на дългосрочна стратегия за цялостна културна политика на гр. Пловдив. Фондацията има за цел и да съдейства за утвърждаването на демократичните ценности сред обществото и сближаване на европейските народи, като подпомага участието на гражданското общество в процеса на местно самоуправление, разширявайки публичния граждански диалог по стратегическите приоритети за развитие и актуални социални проблеми, свързани с устойчивото развитие на Пловдив като съвременен европейски град.

Счетоводната политика се съставя в изпълнение разпоредбите на НСС 1 "Представяне на финансови отчети" и изискванията на НСС 9 "Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска дейност". Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на Фондацията. Със прилагането на така разработената и оповестената счетоводна политика се цели да се създаде такава вътрешна организация на счетоводната дейност, при която получаваната счетоводна информация следва да представя вярно и честно имущественото и финансово състояние и паричните потоци в счетоводните документи на Фондацията и в годишния финансов отчет в съответствие с всички изисквания на действащото счетоводно законодателство.

Основа за разработване на счетоводната политика са Закона за счетоводството, приложимите Национални Счетоводни Стандарти и вътрешните нормативни актове на Фондацията.

1. ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Възпрята е автоматизирана обработка на счетоводната информация. Използва се специализиран програмен продукт – Микроинвест Делта про.

Прилаганата форма на счетоводство напълно осигурява спазване на изискванията на чл. 11, ал. 1 и ал. 2 от ЗСч.

Чл.1. Съставяне на първични счетоводни документи.

Първичните счетоводни документи се съставят в съответствие с чл.6 и чл.7 от ЗСч.

Основание за записвания по счетоводните сметки са първичните и вторични счетоводни документи, съставени в съответствие с изискванията на чл.6 и чл.7 от ЗСч.

Чл.2. Счетоводни принципи.

В счетоводната дейност се прилагат следните счетоводни принципи, залегнали в чл.26 от ЗСч., НСС 1, НСС 9:

- (1) Текущо начисляване - Фондацията изготвя финансов си отчет, с изключение на отчета за паричния поток на базата на принципа на текущо начисляване, според който операциите и събитията, както и приходът от тях се отразяват в счетоводните регистри в хронологичен ред като се спазват изискванията за всеобхватност и достоверност. Приходите се включват във финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства или техни еквиваленти, а разходите се признават на базата на връзката им с приходите.
- (2) Действащо предприятие - при изготвянето на финансовите отчети ако са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Фондацията да продължи своята дейност, тези данни се оповестяват.
- (3) Предпазливост - Фондацията оценява и отчита предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.
- (4) Съпоставимост между приходи и разходи - приходите във Фондацията се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- (5) Предимство на съдържанието пред формата - Фондацията отразява счетоводно сделките и събитията съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.
- (6) Последователност на представянето - класификацията на статиите във финансовия отчет се запазва през следващите периоди освен в случаите на настъпила значителна промяна в дейността на фондацията или е наложена такава с нормативен акт.
- (7) Същественост - във финансовия отчет всяка съществена статия се представя отделно, а несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер или функции, ако те не се нуждаят от отделно представяне. Информацията е съществена, ако нейното неоповестяване би оказало влияние при вземането на стопански решения от потребителите ѝ.

Чл.3. Изисквания към счетоводната информацията.

Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния финансов отчет:

- а/ Разбираемост
- б/ Уместност
- в/ Надеждност
- г/ Сравнимост
- д/ Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Чл.4. Инвентаризация.

Ежегодно, преди датата на съставяне на годишния финансов отчет се извършва инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи и материалните запаси в съответствие с изискванията на глава Трета, раздел II от ЗСч.

II. ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Чл.5. Оценъчна политика.

Активите и пасивите при придобиването им или при възникването се оценяват по историческата им цена. Формирането на цената става при спазване разпоредбите на ЗСч и приложимите счетоводни стандарти.

Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

- а/ покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи.
- б/ себестойност при собствено производство.
- в/ справедливата им цена при безвъзмездно получаване, излишък и др.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи и пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Чл.6. Дълготрайни материални активи (ДМА).

Активите се признават за дълготрайни материални активи, ако отговарят на следните условия:

- а/ отговарят на определението на ДМА в т.2 от НСС 16 ДМА.
- б/ стойността на актива може надеждно да се измери
- в/ очаква се икономическа изгода, свързана с актива.
- г/ ДМА, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, могат да бъдат разделени на своите съставни части и всяка от тях да се третира като самостоятелен актив.
- д/ цената на придобиване на актива е над 700 (седемстотин) лева.

При придобиване на ДМА, цята характеристика липсва в тази оповестената класификация, то се създава допълнителна подгрупа, съответстваща на характеристиката на новопридобития актив. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи.

Получените по безвъзмездна сделка ДМА се оценяват по справедлива цена.

ДМА се отписват от баланса при продажба или когато активът бъде окончателно изведен от употреба.

Печалбите и загубите от отписването на активите се отчитат, както следва:

а) при продажба - разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба /загуба/.

б) при замяна с други активи - не се отчита печалба /загуба/.

в) при трансформиране в стока с цел продажба - по балансова стойност.

Когато даден актив е изведен временно от употреба, разходите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Когато се отписва преоценен актив резервът, създаден от последващи оценки се отнася като неразмърсена печалба.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и материално отговорно лице. Основание за заприхваждане е фактурата или друг документ от доставчика с изключение на създадените в предприятието ДМА, за които се съставя акт за

въвеждане в действие на ДМА. При получаване на ДМА без документ се съставя "Акт за приемане на ДМА".

Фондацията отчита ДМА по видове в следните счетоводни сметки:

- С-ка 206 Стопански инвентар;
- С-ка 207 Съоръжения;
- С-ка 208 Компютърна техника;
- С-ка 209 Други дълготрайни материални активи

Отписването на ДМА от баланса става на основание на следните първични счетоводни документи:

- фактура – при продажба;
 - акт за брак – при бракуване;
 - приемно-предавателен протокол – при безвъзмездно прехвърляне;
 - складова разлика – при прехвърляне в групата на краткотрайните активи;
 - протокол, заповед, решение и други – при трансформиране в инвестиция.
- отписване поради липса и тн друга промяна в квалификацията.

Приходите от продажба на ДМА се отчитат през сметка 706 Приходи от продажба на дълготрайни активи.

Разходите извършени във връзка с ликвидация и демонтаж на ДМА се отчитат по сметките от група 60, след което се натрупват в сметка 616 Разходи по ликвидация на ДМА. Сметката се приключва със сума 706 Приходи от продажба на ДА или с-ка 614 Административни разходи, когато се извършват разходи свързани с брак на ДМА. Балансовата стойност на отписаните ДМА се отразява по дебита на сметка 706 при продажба и дебита на сметка 609 Други разходи при брак и липси без вина на МОЛ.

Разходите за текущ и основен ремонт на ДМА, извършени от външни изпълнители се

отнасят директно като текущ разход на база първичен документ /фактура/ и приемо - предавателен протокол.

При придобиване на ДМА, под прага на съществуемост 700 лв., същите се отчитат като текущ разход и се завеждат по дебита на забалансова с-ка 962 – активи в употреба, отчетени като разход.

Чл.7. Нематериални активи (НА).

Активите се признават за нематериални активи, ако отговарят на следните условия:

а/ отговарят на определението на НА в т.2 от НКС 38 Нематериални активи.

б/ при придобиването му актива може надеждно да се изчисли.

в/ от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на Фондацията относно употребата му.

Нематериален актив се описва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Външно създадените нематериални активи се заприхождат по цена на придобиване, която включва покупната цена включително митага и невъзстановимите данъци и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Получените по безвъзмездна сделка нематериални активи се оценяват по справедлива стойност.

Вътрешно създадените търговски марки, наименования, издателски права, клиентски бази и други не се признават и отчитат като нематериални активи. Разходите по тях не могат да бъдат разграничени от стойността на бизнеса като цяло. Те се отчитат като текущи разходи.

При закупуване на уебсайт, с цел презентация на фондацията, предлага информация за нея, както и за дейността ѝ – тип „сайт-визитка“, разходът за него се отчита като текущ разход независимо от размера.

Трансформирането на нематериален актив в стока с цел последваща продажба се извършва по балансова стойност на актива към края на месеца на прехвърлянето.

Когато даден актив е изведен временно от употреба, разходите за определен период се отчитат като текущи разходи за периода през който са възникнали.

Когато се отписва преоценен актив резервът, създаден от последващи оценки се отнася като неразпределена печалба.

Дълготрайните нематериални активи на фондацията се класифицират в следните групи по счетоводни сметки:

- С-ка 213 Права върху интелектуална собственост – за отчитане на патенти, авторски права, търговски марки, лицензи
- С-ка 214 Програмни продукти
- С-ка 2019 Други дълготрайни нематериални активи

Чл.7. Стоково - материални запаси.

Стоково-материални запаси на фондацията са - текущи (краткотрайни) материални активи под формата на стоки и материали и се класифицират в следните групи по счетоводни сметки:

- С-ка 301 Доставки;
- С-ка 302 Материали;
- С-ка 304 Стоки.

При придобиване материалите се оценяват по историческа цена, която представлява цената на придобиване, включваща всички разходи по закупуването и доставката. Заприходяването на материалите се извършва по складова разлика, изготвена и подписана от материално-отговорното лице.

При потребление, материалните запаси се отписват чрез прилагане на метода на средно претеглената стойност в съответствие с разпоредбите на ЗСч. и НСС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси, т.9.2.б. При продажба се отписват по историческа цена. Всеки разход се осчетоводява на база предвидените в Наредбата за документооборота документи по направление на разхода, съгласно разработения индивидуален сметкоплан. В края на отчетния период преди съставянето на ГФО се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси в съответствие с разпоредбите на т. 11.1 до 11.4 на НСС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси.

Чл.8. Амортизации.

В съответствие с изискванията на ЗСч и НСС 4 Отчитане на амортизациите се начисляват амортизации на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи в съответствие с разработения от счетоводството и утвърден от ръководството на Фондацията счетоводен, амортизационен план и шрилен амортизационен план за всички амортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи.

1. Амортизируем е дълготраен материален или нематериален актив, който:

а/ се очаква да бъде използван през повече от един отчетен период.
б/ има ограничен срок на ползване.
в/ се държи за административни цели, за отдаване под наем на други лица или за целите на производството или доставката на стоки и услуги.
При начисляване на амортизацията на дълготрайните активи се прилагат следните срокове и методи при съблюдаване разпоредбите на ЗКПО.

1. Начисляване и отчитане на амортизацията:

а/ начисляването на амортизацията в счетоводния амортизационен план започва от месеца следващ месеца, в който активите са придобити и въведени в употреба /това се отнася за всички групи активи/.

б/ начисляването на амортизацията в данъчния амортизационен план започва от месеца, в който активите са придобити и въведени в употреба.

в/ начисляването на амортизацията се преустановява от месеца следващ месеца, в който активите са извадени от употреба, независимо от причината за това.

г/ начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на активите.

д/ при изваждане на амортизируем актив от употреба отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

Срокът на ползване на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи се определя в зависимост от специфичните характеристики на всеки актив или група активи при съблюдаване разпоредбите на т.3 от НСС 4 Отчитане на амортизацията.

Остагъчната стойност на всеки амортизируем актив се определя при спазване разпоредбите на т.4 от НСС 4 Отчитане на амортизацията.

Фондацията прилага линеен метод. Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи. Към сметките за амортизации се създават аналитични сметки с четирисифрени номера, съответстващи на групите амортизируеми активи.

Чл.9. Обезценка на активи.

Веднъж годишно преди датата на съставяне на годишния финансов отчет се определя дали са налице условия за обезценка на активите.

При наличието на такива условия се извършва обезценка на активите в съответствие с разпоредбите на НСС 36 Обезценка на активи. При определяне на необходимостта от обезценка на активи фондацията следва принципа на обективност. Резултатите от прилагането на НСС 36 се оповестяват в ИФО.

Чл.10. Преценка на финансираната, парични средства, вземания и задължения.

Сделките с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в

чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец се извършва преоценка на наличната валута, вземанията и задълженията във валута по централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсовите разлики се отчитат по сметки 624 Разходи по валутни операции или с-ка 724 Приходи по валутни операции.

III. ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

За документиране на цялостната дейност и движението на имуществото на Фондацията се ползват първични и вторични счетоводни документи, съдържащи изискуемите в чл. 6 и чл. 7 от ЗСч реквизити.

При съставянето, обработването и съхранението на счетоводните документи се спазват правилата, регламентирани в глава първа на Закона за счетоводството.

Длъжностните лица, отговорни за правилното съставяне на първичните счетоводни документи или приемането на такива от външни организации, предприятия и лица са:

- офис-мениджър касиер – приема първичните счетоводни документи и отговаря за разходване на паричните средства, изготвя сметките за изплатени суми по извънтрудовите правоотношения и свързаните с тях осигуровки и данъци.

- офис-мениджър/касиер - изготвя ведомостите за заплати и свързаните с тях осигуровки и данъци.

В случаите, когато се налага покупка без документ задължително се съставя протокол, съдържащ изискуемите в чл. 6 от ЗСч реквизити с уточнение на потребността, придобитите количества, цена и обща стойност.

Гл. счетоводител е отговорен за счетоводните записвания, съхранението на счетоводната документация и за реда на нейното използване.

След изтичане на законово определен срок за съхранение и преглед счетоводната документация се унищожава в присъствието на комисия, назначена от ръководството.

IV. ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН

В индивидуалния сметкоплан на Фондацията сметките са подредени в раздели и групи. Използвана е десетичната система за кодиране на разделите, групите и сметките.

С едноцифрени числа - от 1 до 9, са номерирани разделите. В тях са включени близки по характер групи и сметки. В раздел първи са включени сметките, чрез които се

отчита капиталът на фондацията. В разделите от втори до пети са включени сметки за активите на фондацията, подредени по степен на тяхната ликвидност - дълготрайни активи, материални запаси, разчети (тук освен сметки за активи - вземания са включени и сметки за пасиви с краткотраен характер - задължения) и финансови средства. В раздел шести са включени сметките за разходите. В раздел седми са включени сметките за приходите. Раздел осми е свободен. В раздел девети са включени задбалансовите сметки.

Групите сметки са номерирани с двуцифрени числа, като към номера на раздела отадачно са поставени цифрите от 0 до 9.

В индивидуалния сметкоплан на Фондацията са включени синтетични сметки с трицифрени и четирицифрени номера, които отразяват информацията за състоянието и измененията на собствения капитал, на активите и пасивите, както и за отчитане на приходите и разходите на фондацията.

В съответствие с потребностите от диференцирана информация за финансово-счетоводния анализ и оперативното управление към синтетичните сметки се водят аналитични сметки. Всеки проект има свой отделен бюджет детайлизиран по бюджетни пера, което е основа за организирането на аналитичната отчетност по видове проекти и съответните пера. Аналитичните сметки се отчитат диференцирано по проектите и съответните им бюджетни пера.

В индивидуалния сметкоплан са посочени счетоводни сметки за отделно отчитане на нестопанската от стопанската дейност, както и за отделно отчитане на приходите и разходите, свързани с тези дейности.

V. КЛАСИФИКАЦИЯ НА РАЗХОДИТЕ

Основните разходи се отчитат по счетоводни сметки от група 60. Разходи по икономически елементи и в съответствие с разпоредбите на ЗСч. Финансовите разходи и извънредните разходи се отчитат в съответствие със ЗСч.

Разходите се осчетоводяват по икономически елементи, както следва:

- С-ка 601 Разходи за материали;
- С-ка 602 Разходи за външни услуги с аналитични партиди: разходи за нает транспорт, разходи за застраховки, разходи за наеми, разходи за съобщителни услуги, разходи за текущ ремонт, разходи за поддръжка на ДМА, платени суми по граждански договори и хонорари, разходи за ток, разходи за вода, разходи за реклама и разходи за други външни услуги;
- С-ка 603 Разходи за амортизации;
- С-ка 604 Разходи за заплати и възнаграждения;
- С-ка 605 Разходи за социални осигуровки;

други, които фондацията получава, но същите не водят до увеличаване на резервите. Тези суми се отчитат като разчети.

Приходите от продажби на дълготрайни активи се признават, когато продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди свързани със собствеността.

Приходът от излишъци на активи се признава при установяване на излишъка.

Приходът от глоби, неустойки, лихви и други се признава след установяване на правото на тяхното получаване съгласно договор или съдебен иск.

Вземанията от продажби се отчитат чрез сметките от група 411 - Клиенти.

VII. ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите се съставят, съгласно приложения № 1 и № 2 към НСС 9 "Представяне на финансовите отчети на предприятията с стопанска дейност". Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод и при спазване на разпоредбите на НСС 7 "Отчети за паричните потоци". За стопанската си дейност Фондацията съставя отчет за приходите и разходите, съгласно изискванията на НСС 1 „Представяне на финансови отчети“.

Счетоводната политика се оповестява в приложение 7, елемент 7.1 към годишния счетоводен отчет, при спазване изискванията на НСС 1.

Счетоводната политика може текущо (през годината) да се коригира и допълва при следните обстоятелства:

- а/ при промяна на действащото счетоводно и данъчно законодателство
- б/ при изискване на контролните органи,
- в/ при обоснована необходимост (с цел подобряване качеството на получаваната информация, при промяна на структурата на Фондацията),
- г/ при разширяване на обема и вида на дейността и други съществени причини.

При възникване на обстоятелство, изискващо промяна на счетоводната политика, гл. счетоводител преценява нововъзникналите обстоятелства и предлага нейната промяна, която се разглежда и гласува на заседание на Управителния съвет.

При неспазване на установените правила, утвърдени в счетоводната политика, гл. счетоводител информира ръководството и предлага санкции за съответните длъжностни лица.

Счетоводната политика е приета със Заповед №10/07.02.2017 г., в сила от 01.01.2017 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
Общиска фондация "Пловдив 2019"
за 2023 г.

Настоящият годишен финансов отчет се изготвя съобразно изискванията на разпоредбите на НСС 1 "Представяне на финансови отчети" и изискванията на НСС 9 "Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска дейност".

Всички данни за 2022 г. и 2023 г. са представени в настоящия финансов отчет в лева.

Фондацията се е съобразила с настъпилите промени, свързани с прилагането на нормативната уредба, като при необходимост е извършила съответните преизчисления или прекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Дефиниция и оценка на елементите на
СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

В отчета за Дълготрайните активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

Актив

Раздел Б. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Група I. Нематериални активи

Група II. Дълготрайни материални активи

Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите активи се начислява, като последователно е прилаган линейният метод.

Дълготрайни нематериални активи

Показатели - Активи

Отчетна стойност: /в лв/

Общо



Салдо към 01.01.2023 г. Постъпили Излезли	65 017
Салдо на 31.12.2023 г.	65 017
Натрупана амортизация: /в лв./ Салдо към 01.01.2023 г.	64 177.60
Амортизация за периода	284.50
Амортизация на излезлите	0,00
Салдо към 31.12.2023 г.	64 462.10
Балансова стойност /в лв./ към 31.12.2023 г.	554.90

Дълготрайните материални активи са представени в Счетоводния баланс на ОФ "Пловдив 2019"

Дълготрайни материални активи

Показатели / Активи	Общо
Отчетна стойност: /в лв./ Салдо към 01.01.2023 г.	158 254.78
Постъпили	
Излезли	
Салдо към 31.12.2023 г.	158 254.78
Натрупана амортизация: /в лв./ Салдо към 01.01.2023 г.	119 730.78
Амортизация за периода	5 682.53
Отписана амортизация	
Салдо към 31.12.2023 г.	125 413.33
Балансова стойност /в лв./	32 841.45

АКТИВ

Раздел Б. Текущи активи

Група I. Парични средства

Текущите активи (краткотрайни активи) са представени в Счетоводния баланс на ОФ „Пловдив 2019“ от пера “Парични средства в каса в лева”, “Парични средства в разплащателни сметки в лева”, “в Раздел IV „Парични средства“, които включват Паричните средства в брой в лева и валута и средствата в разплащателни сметки и „Други сметки-дебитна карта“.

В перото “Касови наличности в лева” са посочени паричните средства на ОФ “Пловдив 2019”, съхранявани на каса, а в перото “Парични средства в разплащателни сметки в лева” са посочени паричните средства на фондацията, които са съхранявани по разплащателни сметки в банки в страната.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност в лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване и курс продава на финансовата институция при покупка с легове“.

Синтетична сметка		Сума /в лева/
501	Касови наличности	505.08
502	Касови наличности валута в лева	1 687.04
503	Наличност в банкови сметки	608 956.67
Налични парични средства към 31.12.2023 г.		611 148.79

АКТИВ

Раздел Б. Текущи /краткотрайни/ активи

Група I. Материални запаси

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност (цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определено местоположение и състояние.

Материалните запаси са представени в Счетоводния баланс на на ОФ “Пловдив 2019” в перо В “Текущи /краткотрайни активи/”.

Синтетична сметка		Сума /в лева/
302	Материали	12 681.24
304	Стоки	4 390.36
Общо материални запаси		17 071.60

Използван е метода на среднопретеглена стойност при потреблението им.

АКТИВ

Раздел Г. Разходи за бъдещи периоди

В съответствие с разпоредбите на НСС, извършените разходи през отчетния период, които се отнасят за бъдещ период, са отчетени като разходи за бъдещи периоди. Ще бъдат признати като текущ разход в периода, за който се отнасят. Представени са в Счетоводния баланс в перо Г „Разходи за бъдещи периоди“.

Синтетична сметка

651 Нефинансови разходи за бъдещи периоди няма.

ПАСИВ

Раздел А. Собствен капитал

Група IV. Резерви

Други резерви на ОФ „Пловдив 2019“ към 31.12.2023 г.е в размер на 807 927,69 лв. (осемстотин и седем хиляди, деветстотин двадесет и седем лева и шестдесет и девет стотинки). В баланса е представен в Раздел А „Собствен капитал“ Записан капитал и Резерви.

ПАСИВ

Раздел В. Задължения

Група I. Текущи задължения

Текущите задължения са представени в Счетоводния баланс на ОФ „Пловдив 2019“ в Раздел В „Задължения“ – “Задължения към доставчици” и “Други”.

Текущите задължения се представят по следния начин:

Текущи задължения	Сaldo по сметка	Сума в лв.
1. Други	Кр. Salдо Кт 454	151,40
2. Персонал	Кр. Salдо Кт 421	14 220,08
3. Данъчни задължения	Кр. Salдо Кт 454	474,13
4. Разчети с НОИ	Кр. Salдо Кт 461/463	9 000,72

**Дефиниция и оценка на елементите на
ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ от нестопанска дейност**

РАЗХОДИ

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ.

**Раздел А. Разходи за дейността
Група II. Финансови разходи**

Финансовите разходи са представени в Отчета за приходите и разходите на ОФ "Пловдив 2019" от пера "Отрицателни разходи от промяна на валутни курсове и "Други разходи по финансови операции".

Отрицателните разлики от промяна на валутни курсове са свързани с преоценката на валутните наличности на ОФ "Пловдив 2019".

Другите разходи по финансови операции включват разходи, свързани с обслужването на банковите сметки на фондацията.

РАЗХОДИ

**Раздел А.
Група I. Разходи за дейността**

Административни разходи са представени в Отчета за приходите и разходите на ОФ "Пловдив 2019" от пера "Разходи за заплати, социално и пенсионно осигуряване", "Разходи за материали", "Разходи за външни услуги", "Разходи за амортизации" и "Други разходи".

В перо "Разходи за заплати, социално и пенсионно осигуряване" се отнасят разходите за възнаграждения по трудови правоотношения, разходите за осигуровки за държавно обществено осигуряване (включително дължимите по граждански договори и тези за допълнително задължително пенсионно осигуряване), разходите за здравно осигуряване.

Разходите за външни услуги включват от следните разходи за:

- наем;
- такси;
- нотариални такси;
- телефони;

- заверка от регистриран одитор;
- ток;
- абонамент;
- вода;
- реклама;
- охрана;
- хонорари по граждански договори;
- консултантски;
- пощенски и куриерски;
- за други разходи.

Другите разходи включват разходи за:

- командировки в страната и чужбина;
- финансиране на проекти;
- посрещане на партньори;
- други.

Финансови разходи

- разходи за банкови такси
- разходи по валутни операции

Общи административни разходи

- разходи за материали, вкл. ДМА под праг на същественост – 1 138,42 лв.
 - разходи за външни услуги – 35 854,08 лв.
 - разходи за амортизации – 5 967,03 лв.
 - разходи за заплати – 218 911,73 лв.
 - разходи за осигуровки – 41 165,38 лв.
 - разходи за данъци, такси и други плащания – 180 лв.
 - други разходи – 890,41 лв.
- Общо – 304 107,05 лв.**

В разходи за външни услуги са включени: разходи за идръжка на офисите, хостинг и поддръжка на уеб сайт, разходи за телефон, ток, вода, разходи за одит на ГФО, абонаменти, актуализации, куриерски и пощенски услуги, поддръжка на офис техника, абонаменти.

Общите административни разходи, финансовите приходи от лихви и финансовите разходи за банковите такси са в нестопанска дейност.

ПРИХОДИ

Раздел А. Приходи от обичайната дейност
Група I. Приходи от дейността

Финансовите приходи са представени в Отчета за приходите и разходите на ОФ "Пловдив 2019" от пера "Приходи от регламентирана дейност", "Приходи от финансираня", "Приходи от дарения", съответно в Раздел I „Приходи от дейността“.

Приходите от регламентирана дейност са в размер на 1 784 223,95 лв.

**Дефиниция и оценка на елементите на
ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ от стопанска дейност**

За периода 01.01.2023-31.12.2023г. Общинска фондация „Пловдив 2019“ е получила приход от разпределение на печалба от проекти по програма в размер на 3 227,33 лв., който доход е отрезв в стопанска дейност.

**Дефиниция и оценка на елементите на
ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК от дейността**

Отчета за паричните потоци на ОФ „Пловдив 2019“ за периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г. е изготвен по прякия метод, съгласно НСС 7.

От датата, към която е изготвен годишния финансов отчет (31.12.2023 г.), до датата на неговото съставяне (13.02.2024 г.) не са настъпили събития, които биха променили съществено хода на дейността на фондацията и не подлежат на оповестяване.

13.02.2024 г.

Съставил: Антоанета Ди