



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА И СЪОБЩЕНИЯТА

ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ
ПРОУЧВАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА РЕКА ДУНАВ



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към финансов отчет за 2021 година на ИА ППД

Счетоводна политика

Счетоводната политика за 2021г. на Изпълнителна агенция „Прочувване и поддржане на река Дунав“ е изградена на основата на действащото счетоводно и бюджетно законодателство - Закон за счетоводството, Закон за публичните финанси, Закона за държавния бюджет за 2021г., законите за данъчното облагане, нормативните актове по здравното и социално осигуряване и специфичните закони касаещи дейността на Агенцията. При разработването на счетоводната политика са спазени изискванията поставени с указанията на Министерство на финансите, счетоводната политика на МТС, ДДС№20/2004г. в контекста на новата структура от сметки на СБО, доколкото не противоречат на ДДС№14/2013г., ДДС№03/31.03.2016г, ДДС05/2016г. На основание чл.164 ,ал.1 и 3 от Закона за публичните финанси и чл.67 от Постановление №380 на МС от 29 декември 2015г. за изпълнението на държавния бюджет на РБългария за 2016г., считано от 2017г. бюджетните организации преминават към начисляване на амортизации на нефинансовите дълготрайни активи. Редът за преминаването и отчитането на амортизации е определен от министъра на финансите с писмо ДДС№05/2016г.

В обхвата на настоящата счетоводна политика попадат и вътрешните актове, отразяващи спецификата на дейността. ИАППД има утвърдени счетоводна политика и индивидуален сметкоплан,

Отчитането на операциите и балансовите позиции става на начислена основа.

Отчетността е организирана в три отчетни области: „Бюджет“, „Сметки за средства от Европейския съюз“ и „Други сметки и дейности“. Отчетните области се разглеждат независимо една от друга, въпреки че идентифицираните по тях активи, пасиви, приходи и разходи са в рамките на дейността на Агенцията. Схемата на счетоводната информация на начислена основа, следва схемата и логиката залегнали в отчетите за касовото изпълнение на бюджета и Сметките за средства от Европейския съюз. По отношение на възстановените разходи се прилага схемата на намаление на разходите, като се кредитира разходната счетоводна сметка, в която първоначално е бил отчетен разхода срещу дебитиране на банковата или разчетна сметка.

Балансово признаване на дълготрайните материални активи, отчитани досега задбалансово. Запазва се досегашния подход на изписване на разход на тези активи при тяхното придобиване в отчетни групи „Бюджет“ и „СЕС“, като те вече се записват в отчетна група „ДЕС“. Изключение правят земите прилежащи към сгради и съоръжения, които се отчитат в съответните стопански области;

- стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи – 1000 лева без ДДС;
- оценката на материалните запаси при тяхното потребление е по метода на конкретно определена цена;
- признаването на приходите е извършвано съгласно изискванията на т.18 от ДДС№20/14.12.2004г;
- разходите се отчитат по икономически елементи и по подпараграфи;
- при отчитането на разходите във валута е прилагана т.21 от ДДС№20/14.12.2004г;
- паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се преоценяват месечно при спазване на изискванията на т.21 от ДДС№20/14.12.2004г;
- Чуждите активи се отразяват задбалансово по сметките от група91 на Сметкоплана на бюджетните предприятия;
- задълженията се отнасят в просрочие 30 дни след получаването на фактурата;
- класифицирането на вземанията, като трудно събираеми и несъбираеми се извършва съгласно периодите разписани в счетоводната политика.

Амортизационната политика на ИАППД е неразделна част от счетоводната политика.

Начисляването на амортизации се основава като цяло на общо приложимата национална и международна практика в тази отчетна сфера, използват се (с известна модификация) принципи, основни положения, методи и дефиниции, залегнали в националния счетоводен стандарт СС4 Отчитане на амортизациите.

ИАППД оперира със специфични активи, които не се използват в дейността на останалите разпоредители. За наличните специфичните активи в ИАППД се прилагат сроковете на годност, амортизационните норми и остатъчните стойности, определени с Констативен Протокол 1 / 15.11.2017г., а за новите специфични активи сроковете на годност, амортизационните норми и остатъчните стойности определени от същата комисия и дефинирани в амортизационната политика. За всички останали нови активи сроковете на годност, амортизационната норма и остатъчната стойност се определят от министъра на транспорта и съобщенията и те са описани в амортизационната политика. Полезният срок на годност за наличните активи се определя на основата на остатъчния срок, определен на база на експертна оценка и при съобразяване със сроковете определени за новите активи и съответните разпоредби на указание ДДС№05/2016г. Не се начисляват амортизации в стопанска област „Сметки за средства от Европейския съюз“

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

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. В съответствие с възприетия подход на месечно разпределение на годишната амортизационна квота стартирането (подновяването) и прекратяването на начисляването на амортизациите да започва от началото на месеца, следващ месеца, в който е възникнало основанието за стартиране (подновяване) или прекратяване на начисляването на амортизациите.

За всички амортизируеми активи, придобити / въведени в употреба през м. декември на текущата финансова година е възприет подход на начисляване на амортизацията на такива активи, считано от месец януари на следващата финансова година. Амортизируемите активи, придобивани чрез СЕС, се считат за придобити /въведени в употреба в месеца на прехвърляне от СЕС и трайното им завеждане в БЮДЖЕТ или ДСД.

Съгласно т.42-45 от ДДС№05 от 2016г. за избор на конкретен метод на амортизация за даден актив се следват насоките на т.5.1-5.4 от СС4.4

ИАППД прилага линейния метод при начисляване на амортизации на активите.

Оборотната ведомост, счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи за отчетния период от 01.01.2021 - 31.12.2021 г. на ИА ППД е съставен в съответствие с изискванията на действащото счетоводно и бюджетно законодателство - Закона за счетоводството, Закона за публичните финанси, Постановление ПМС № 408/23.12.2020 г. на МС за изпълнение на държавния бюджет за 2021г., Сметкоплана на бюджетните предприятия, Националните счетоводни стандарти, ДДС № 20/14.12.2004 г.; ДДС 14/ 30.12.2013 г., ДДС 03/31.03.2016 г.; ДДС 05/2016 г., Счетоводната политика на Агенцията за 2021 г. и всички методически указания на МТИТС действащи към момента.

Балансът е изготвен на база засечена и проверена оборотна ведомост на нива аналитични и синтетични сметки към 31.12.2021 година.

ИАППД спазва принципа на запазване на счетоводната политика от предходния период, т.е. да се осигури съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

За отчетния период 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. по бюджетната сметка на ИАППД са извършени корекции както следва:

- Писмо на МТИТС № 10-03-78/09.04.2021 г. съгласно ПМС № 113/29.03.2021 г. – намаление на разходите с 25 498 лв. във връзка с COVID-19.
- Писмо на МТИТС № 29-00-21/26.05.2021 г. увеличение на разходите с 5 590 лв. за сметка на получени трансфери от сметките за средства от ЕС - възстановени средства по Програма транснационално сътрудничество Дунав 2014-2020-проект „ Danube Sediment”
- Писмо на МТИТС № 29-00-21/26.05.2021 г. съгласно ПМС № 177/29.04.2021 г. – намаление на разходите с 22 045 лв. във връзка с COVID-19.
- Писмо на МТИТС № 10-18-74/30.07.2021 г. – вътрешна компенсирана промяна на утвърдени целеви капиталови разходи в областта на ЕУ – намаление на разходите;
- Писмо на МТИТС № 10-18-75/03.08.2021 г. - вътрешна компенсирана промяна СБКО-издръжка и увеличение на разходите по бюджета в размер на 41 280 лв. за сметка на получени трансфери от сметките за средства от ЕС - възстановени разходи по ОПТТИ 2014-2020 и Механизма за свързаност на Европа сектор „ Транспорт“ проект FAST Danube.
- Писмо на МФ № 04-18-324/25.10.2021 г – увеличение на разходите с 23 734 лв. получени трансфери от сметките за средства от ЕС - възстановени разходи по ОПТТИ 2014-2020 – 19 510,92 лв. и получено застрахователно обезщетение – 4 223 лв.
- Писмо на МТИТС № 29-00-51/13.12.2021 г. - вътрешна компенсирана промяна СБКО-издръжка в размер на 27 656 лв.
- Писмо на МТИТС № 29-00-53/31.12.2021 г. – Допълнителен бюджет в персонал съгл. ПМС 470/22.12.2021г. за изплащане на обезщетения по ЗДС и по КТ в размер на 17 939 лв.
- Писмо на МТИТС № 29-00-53/31.12.2021 г. – вътрешна компенсирана промяна в размер на 8 935 лв.
- Писмо на МТИТС № 29-00-53/31.12.2021 г. – намаление на разходите по бюджета поради извършени разходи по сметки за средства от ЕС в размер на 25 642 лв.

Бюджетът на ИА ППД съгласно закон 2021 г. и ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. е в размер на 3 069 999 лв. Уточненият план към 31.12.2021 г. е на стойност 3 094 357 лв. Изпълнението е 3 066 370 лв., изразено в процентно съотношение 99.00%.

ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТИ И БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ“

Приходите, които ИА ППД реализира, не се планират - имат инцидентен характер, което влияе и върху месечния им размер. През отчетния период в оборотната ведомост са начислени приходи както следва:

- по сметка 7051 „Приходи от такси в лева“ – Кт салдо в размер на 5 900 лв. получени държавни такси съгласно Тарифа 5, Глава осма, чл.146 - чл.150 - такси, събирани от Агенцията за издаване на 30 бр. разрешителни за ползване на воден обект за изземване на наносни отложения от река Дунав; за продължаване срока на разрешително; за изменение и/или допълнение на разрешително.
- по сметка 7110 „Приходи от продажби на услуги“ – Кт салдо в размер на 16 112,50 лв. - извършени услуги с плаващ кран Титан на стойност 13 260 лв., предоставени метеорологични и хидроложки данни на стойност 2 432,50 лв., издадени скици за определени участъци на река Дунав в размер на 420,00 лв..
- по сметка 7121 „Приходи от наеми на имущество“ – Кт салдо 375,96 лв. начислен приход получен от отдаден под наем имот на ИАППД на служител.
- по сметка 7145 Приходи от продажба на транспортни средства – 2 000,00 лв. продадени негодни ДМА чрез проведен търг по Наредба 7 – лекотоварен автомобил Форд транзит.
- по сметка 7190 „Отчисления за данък върху приходите от стоп. дейност“ – Дт салдо в размер на 494,65 лв. начислен 3% данък върху приходите от извършени услуги и получен наем към 31.12.2021 г.
- по сметка 7191 „ Приходи от застрахователни обезщетения за дълготрайни активи“ - начислени получени застрахователни обезщетения на стойност 5 156,33 лв. за изгорял сензор АХС Гомотарци на стойност 4223 лв. и счупено светещо табло на стойност 933,33 лв.
- по сметка 7198 „ Приходи от неустойки, начети и обезщетения“ – начислен приход в размер на 195 270 лв. от получена неустойка за неизпълнение на договорни отношения по договор за доставка на шалан
- по сметка 7199 „Други приходи“ – Кт салдо в размер на 158,50 лв. приходи от предадени метални отпадъци, отработени масла.

С извършените разходи към 31.12.2021 г. ИАППД като ВРБ към МТС изпълнява дейности по изпълнение на бюджетна програма “Развитие на транспорта и осигуряване на

безопасност, сигурност и екологосъобразност“, като всички извършени разходи са способствали за осъществяване на основни дейности на Агенцията:

- За осигуряването на действаща навигационно-пътева обстановка (НПО) в българския участък на река Дунав се поддържат 15 бр. брегови фарове и 1 знак В.1, 98 бр. плаващи несветещи буйове и 25 бр. светещи буйове, 15 бр. швемери и 734 (включително и километричните) брегови знаци;
 - Ежедневно се осигуряваше оперативна информация за габаритите на корабоплавателния път, която се публикувана своевременно на интернет-страницата на ИАПД. Основната оперативна работа по осигуряване на безопасността и сигурността на корабоплаването, както и проучвания на състоянието на речното легло и протичащите процеси беше извършена от м/к „Осъм“, м/к „Дунав 1“ и хидрографен катер Рс 2070. Информацията от извършените измервания се обработваше своевременно и се публикуваше на сайта на Агенцията;
 - След извършване на хидрографските промери и анализ на резултатите от тях през отчетния период бяха извършени 87 корекции на корабоплавателния път с 271 демонтирани и 295 монтирани знака и възстановени на позиции 102 плаващи навигационни знака в съответствие с изискванията и препоръките на ДК;
- Осигуряване на оперативна информация за габаритите на корабоплавателния път:
- същата се публикуваше ежедневно в сайта на Агенцията www.appd-bg.org в реално време;
 - своевременно известяване на корабоплавателите за състоянието на навигационно-пътевата обстановка за всички изменения на вида и разположението на знаците – 88 броя известия до корабоводителите;
 - поддържане на актуална информация в сайта на ИА ППД за 25 участъка с повишен риск за корабоплаването;
 - извършени са 158 водни снимки на критични участъци от ркм 610.00 до ркм 374.00;
 - през отчетния период са извършени дейности по поддържане на електронните навигационни карти, както и по подобряване на информацията в тях, в т.ч.: подготовка и разработване на батиметрична/дълбочинна информация, подобряване на информацията за корабните места и пристанищата, актуализиране на РИС индекс-разработване на стандарт 3000, разработване на нови снимкови и информационни файлове като допълнение на ЕНК в помощ на корабоводителите. Регулярно се обработва информация относно критичните участъци и корекциите на плавателния път, изготвят се „снимки“ на критичните участъци. Към момента ИАПД е разработила версия 2.3 на ЕНК, която е достъпна на портала на агенцията, на портала за река Дунав – FIS Portal, както и на D4D инфраструктурата. Работи се по новата версия 2.4. Критичните участъци са кодирани в картата по изискванията, разработени съвместно с останалите администрации, отговорни за поддържането на плавателния път на р. Дунав, в рамките на проект Danube STREAM.
- Издаване на бюлетин за навигационно-пътевата обстановка, известия до корабоплавателите и ежедневно излъчване на “Хидрометеорологичен бюлетин” – бяха издадени 365 хидрометеорологични бюлетина с актуална информация за фарватера и хидрометеорологичната обстановка, 88 бр. Бюлетин за НПО.

Към 31.12.2021 г. има издадени и действащи 30 бр. разрешителни за ползване на повърхностен воден обект - река Дунав с цел изземване на наносни отложения, чийто срок

изтича с края на действие на Плана за управление на речните басейни – Дунавски район 2016-2021 г.

Разходите към 31.12.2021 г. са текущо начислени, отразени в оборотната ведомост и баланса в трите отчетни групи по счетоводните сметки както следва:

За храна по сметка 6012 – 28 322 лв. – разходът представлява дадена прехрана на корабните екипажи, които поддържат навигационно – пътевата обстановка по река Дунав – възстановяване на пътя и поставяне на знаците по места, коригиране на знаци, извършване на хидрографни и геодезически измервания.

За постелен инвентар и облекло начислен общ разход по с/ка 6015 и Дт и Кт обороти на подсметка 3020/15 в размер на 19 601 лв. разходвани за работно, униформено и предпазно облекло на корабни екипажи и служители определени съгласно Наредбата за безплатно работно и униформено облекло.

За материали по сметки 6011, 6016, 6017, 6018, 6019 и Дт и Кт обороти на подсметки 3020/13,17,18,19 - 168 601 лв. Разходът начислен по сметките е за закупени активи под прага на същественост, материали, консумативи, резервни части и тонизиращи напитки по Наредба, необходими за корабите, корабните екипажи и ХМСтанциите с цел поддържане на навигационно-пътевата обстановка и извършване на хидрометеорологични и хидрометеороложки дейности като по големите разходи са за 64 806 лв. материали и резервни части за поддръжка и ремонти на плавателните съдове; 9 748 лв. ел. гумени кабели за ремонт на ел. система кран Титан; 6 815 лв. профилни тръби и ламарина; 9 058 лв. закупени котви; 3 780 филтри за подмяна на м/к Дунав1; 1 060 лв. нови спасителни ризи; 2 956 лв. сензор ниво водата за АХС Гомотарци; 14 214 лв. закупено полиестерно и стоманено въже и втулки; 1714 лв. навигационни знаци; 2900 лв. шегели; 2 490 лв. метални архивни шкафове; 6 431 лв. материали охранителна система; 6 240 лв. подмяна на ПВЦ дограма обект КБЗИ; 2 012 лв. автомобилни гуми новопридобити коли; 3 620 лв. осветителни тела и ел. материали; 612 лв. закупени брегови знаци; 2 267 лв. боя и грунд за кораби; 14 929 лв. закупени резервни части за хардуер; 9 960 лв. закупени 12 бр. съвършни дискове за подмяна на изгорели такива; 2 055 лв. за дезинфектанти и лични предпазни средства(маски, ръкавици) за предпазване и ограничаване разпространение на COVID-19 сред служителите на ИАПД. Изписан брак на МЗ на стойност 933,51 лв.

За вода, горива и ел. енергия - начислени по сметки 6010 и Дт и Кт обороти на подсметки 3020/10,11,12 сумата 175 665 лв. : 104 442 лв. платени горива и масла за служебни автомобили и плавателни съдове; 64 155 лв. за текущо платена ел. енергия на административната сграда, 5-те хидрометеорологични станции, базата за знаково имущество и плавателните съдове, 2 778 лв. консумирана вода, 10785 лв. газоснабдяване. Като са начислени корективи на стойност 6 495 лв.

За външни услуги по сметки 6022, 6023, 6027, 6028, 6029, 6071 – 181 916 лв., като са начислени корективи на стойност 264 лв.

По-съществените от тях за:

- 84 036 лв. платени услуги по сключен договор за физическа охрана и СОТ;
- 38 610 лв. платени услуги за поддръжка на наличната навигационна техника и оборудване;
- 13 201 лв. - разходи интернет услуги;
- 2 483 лв. - разходи за пощенски и телекомуникационни услуги;
- 11 019 лв. – стационарни и мобилни разговори;
- 8 875 лв. за плащане абонаментни услуги и извършени консултации ПП Ажур, ПП Омекс и ПП Архимед, телефонна централа;

- 3 161 лв. такси и услуги противопожарна охрана;
- 1 476 лв. за технически надзор на съоръженията по договор;
- 3 880 лв. такси за обединени информационни услуги - ЗОП съветник;
- 1 999 лв. годишна такса правна система Сиела норма;
- 2 160 лв. обслужване трудова медицина;
- 2 454 лв. измерване фактори на работната среда по ЗБУТ;
- 5 498 лв. поддръжка защитна стена;
- 2 400 лв. изготвяне документация и техническа асистенция за провеждане на оп "избор на доставчик на ел. енергия".

За текущ ремонт начислен по с/ка 6021 разходи на стойност 78 683 лв – разходи включващи извършени текущи ремонти на кораби, служебни автомобили, компютърна и друга техника – 320 лв. текущ ремонт котел и водопровод ХМС Лом; 28 788 лв. текущ ремонт м/к Вит; 15 960 лв. ремонт м/к нефтосъбирач Поморие; 27 300 лв. ремонт на дефектирали ел. кабели кран Титан; 2 112 лв. ремонт АХС Гомотарци; 1200 лв. ремонти на електронни информационни табла в Лом, Оряхово и Ново село; 2 112 ремонт на АХС

За застраховки по сметка 6203 – 53 954,64 лв. – Разходът отразен по сметката е за платени гражданска отговорност на служебни автомобили и вноски по годишни застраховки каско на служебните автомобили, застраховка плавателни съдове, злополука и заболяване, имущество.

За представителни цели – годишният размер за представителни разходи на ИАППД за 2021 г. е в размер на **14 000 лв.** – извършените разходи за представителни цели за 2021 г. са на стойност 12 425 лв. отразени по дебита на сметка 6098 на аналитично ниво.

За платени данъци, мита и такси по сметки 6061, 6062, 6065 – 19 510,18 лв. – начислени разходи за такси към бюджетни организации, включително в рамките на първостепенния разпоредител, както и начислени платени общински данъци и такси.

По бюджета на ИАППД за 2021 г. има одобрени **394 162 лв.** за капиталови разходи. За 2021 г. съгласно одобреният план са закупени и заприходени по сметките следните ДМА и НМДА:

По сметка **2041** начислени ДМА закупени на стойност **17 352,91 лв.**

Лаптопи - осигуряване на текущата работа на дирекция АПФСО	5 992,91 лв.
Мрежови принтери осигуряване текущата работа на дирекция ПКП и ХХМ	7 860,00 лв.
Сървър за съхранение на информация	3 500,00 лв.

По сметка **2049** начислени ДМА на стойност **10 295 691,19 лв.**

Пробонабиращо устройство - дъночерпател, закупен съгласно утвърден план за капиталовите разходи на ИА ППД за 2021 г.	17 964.00 лв.
Автоматична хидрометрична станция, закупена съгласно утвърден план за капиталовите разходи на ИА ППД за 2021 г.	34 870.80 лв.
Доставка на дизелов генератор за хидрографен катер Рс2070	33 702.86 лв.
Климатик GREE	2 640,00 лв.
Плаващи навигационни знаци 20бр.	32 208,00 лв.

Заваръчен апарат TRANSPOKET180	2 755,53 лв.
Закупена драга "Янтра" по проект ДОПТТИ1/BG16M1OP001-4.001-0006 по ОПТТИ 2014-2020 прехвърлена в стопанска област "Бюджет" от СЕС	7 381 000.00 лв.
Закупен понтон по проект ДОПТТИ1/BG16M1OP001-4.001-0006 по ОПТТИ 2014-2020 прехвърлена в стопанска област "Бюджет" от СЕС	2 790 550.00 лв.

Задълженията на ИАППД към доставчици в страната са на стойност 4 064,91 лв. са отразени като салдо по сметка 4010 и представляват начислени, но неразплатени задължения към 31.12.2021 г.:

КОНТРАГЕНТ	ВИД РАЗХОД	Сума
ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД	Гориво, такса	228.82 лв.
ОМВ БЪЛГАРИЯ ООД	Гориво, такса	30.00 лв.
СЛЪНЧЕВ ДАР АД	Ел. енергия и вода	43.36 лв.
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД	Газоснабдяване	3 199.78 лв.
А1 БЪЛГАРИЯ ЕАД	мобилен интернет	548.45 лв.
АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД	банкови такси	14.50 лв.
ОБЩО		4 064.91 лв.

Задълженията на ИАППД към доставчици в чужбина в област КСФ са на стойност 240 400 лв., отразени като салдо по с/ка 4030 Доставчици от чужбина и представляват начислени но неразплатени в края на годината част от фактура на стойност 540 400 лв. по Договор Д-38/23.07.2020 г. с S.C.SHIPYARD ATG GIURGIU S.R.L., поради недостиг на лимит в десетразряден код на Себра по ОППТИ 2014-2020 и предстоящо верифициране на средства.

С/ка 4040 Доставчици по аванси от чужбина:

Салдото в отчетна област СЕС-КСФ е на стойност 540 400.00 лв., и представлява платен аванс по договор, както следва:

- Договор Д-38/23.07.2020 г. със S.C.SHIPYARD ATG GIURGIU S.R.L. за доставка на маневрен кораб, включен в рамките на проект „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на река Дунав чрез доставка на оборудване“, финансиран по Приоритетна ос 4 „Иновации в управлението и услугите, внедряване на модернизирана инфраструктура за управление на трафика, подобряване на безопасността и сигурността на транспорта“ на ОПТТИ 2014-2020 г. с подкрепата на ЕФРР в размер на 10% от стойността на договора – 540 400.00 лв. Същия следва да бъде приспаднал от окончателното плащане.

Съгласно ДДС 05/2016 г. и на основание Счетоводната и амортизационна политика за 2021 г. на ИАППД са начислени амортизации на нефинансовите дълготрайни материални активи по съответните сметки за амортизации по категории активи за 2021год. на обща стойност 1 391 532.58 лв. Начисляването на амортизационни отчисления се извършва

месечно. С натрупване амортизационните отчисления на ДМА и НМДА към 31.12.2021 г. са в размер на 6 071 903.05 лв.

ИАППД няма ДМА, които да са чужда собственост и няма временно изведени от употреба ДМА.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е в размер на 998 320,00 лв. в т.ч. по групи активи са както следва:

- компютри и хардуерно оборудване - 26 500,00 лв.
- други машини, съоръжения и оборудване – 796 000,00 лв.
- леки автомобили - 15 040 лв.
- други транспортни средства - 146 380,00 лв.
- стопански инвентар – 14 400.00 лв.
- други сгради - 0,00 лв.
- насти/предоставени за ползване ДМА - 0,00 лв.
- инфраструктурни обекти - 0,00 лв.

ИАППД не използва нематериални активи, чужда собственост .

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи е на стойност 67 280,00 лв. в т.ч.:

- програмни продукти и лицензи за програмни продукти - 67 280,00 лв.
- други нематериални активи няма.

Във връзка с годишното счетоводно приключване, спазвайки изискванията на чл. 28 ал.1 на Закона за счетоводството, Счетоводната политика на Агенцията за 2021 г. и Вътрешните правила за инвентаризация на активи и пасиви, съгласно Заповед № РД-11-107/25.11.2021 г. бе проведена годишна инвентаризация на материалните запаси и финансови активи на Агенцията.

В периода от 01 декември 2021 г. до 20 януари 2022 г. проверката обхваща наличността на материалните запаси, заведени по сметки от група 30, Активи в употреба изписани на разход, водени по счетоводна сметка 9909, паричните средства в касата и наличността по банковите сметки, разчетите по сметките от раздел 4.

Инвентаризацията бе извършена в срок. Не са констатирани липси, излишъци и нарушения, няма съставени актове за начети на виновни лица. При анализиране на разчетите и съпоставката им със счетоводните данни не са открити различия.

Счетоводните операции, съставени въз основа на протоколите от инвентаризацията се отнасят до бракуване на негодни материални запаси от гр. 30, както следва:

1	Бракувани резервни части	293.64 лв
2	Бракувани други материали	639.87 лв
	Всичко:	933.51 лв

начислени по сметка 6993.

Бракувани активи в употреба изписани на разход, водени по счетоводна сметка 9909 са на стойност 85 049,06 лв.

Стойността на всички бракуваните МЗ е отнесена по сметка 9978 „Други задбалансови активи“ като тяхното физическо унищожаване и ликвидация ще се извърши през първото тримесечие на следващата година.

Краткотрайните материални активи отразяват наличността на горива, постелен инвентар, работно облекло, резервни части и други материали към 31.12.2021 г. Към годишния счетоводен отчет е приложена подробна разшифровка на дебитните и кредитни обороти на сметките 2031; 2032; 2041; 2049; 2059; 2060; 2101; 3020; 9909; за дълготрайни и краткотрайни активи.

В баланса на ИАПД в област Бюджет към 31.12.2021 г. са начислени и взети съответните операции за провизии и корективи както следва:

С/ка 4230 Провизии за бъдещи плащания на персонал:

Салдото по сметката е на стойност 52 137,35 лв. съгласно т.19.7 ДДС20/2004 г, начислени суми от извършеният анализ за неизползвани отпуски на персонала към края на 2021 г., които ще бъдат използвани в следващия отчетен период 2022 г. както и припадащите се осигурителни вноски от работодателя.

С/ка 4940 Провизии за други задължения:

Салдото към 31.12.2021 г. по сметката е кредитно в размер на 376.89 лв. и представлява начислени провизии след оценка на очаквани фактури за разходи за ел. енергия за м. 12.2021 г., които не са получени към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, както следва:

ПРОВИЗИИ ЗА РАЗХОДИ	Сума
ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА	376.89
ОБЩО	376.89

С/ка 4971 Коректив по задължения към доставчици местни лица:

Салдото по сметката в стопанска област БЮДЖЕТ е кредитно в размер на 16 403,00 лв., представляващи начислени разходи по сметките от гр. 60 към 31.12.2021 г., фактурирани от доставчиците в м. януари и м. февруари на 2022 г., както и платими през 2022 г.:

КОНТРАГЕНТ	ВИД РАЗХОД	ПЕРИОД	Сума
АСОП-ЩИТ ЕООД	Охранителна услуга	01.12.2021-31.12.2021	6 996.00 лв.
БТК ЕАД	комуникация	06.11.2021-31.12.2021	2.80 лв.
БЪЛГАРСКИ ПОЩИ ЕАД	пощенски услуги	04.12.2021-31.12.2021	132.75 лв.
ВИК ВИДИН ЕООД	Консумирана вода	04.12.2021-31.12.2021	1.87 лв.
ВИК ООД МОНТАНА	Консумирана вода	01.12.2021-31.12.2021	3.76 лв.
ВИК ООД ГР. РУСЕ	Консумирана вода	08.12.2021-31.12.2021	270.32 лв.
ВИК ООД СИЛИСТРА	Консумирана вода	04.12.2021-31.12.2021	5.96 лв.
ДРАГАЖЕН ФЛОТ ИСТЪР АД	ел.енергия	01.12.2021-31.12.2021	1 135.13 лв.
ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА	ел.енергия ЕИТ	01.11.2021-13.12.2021	863.78 лв.
ДП ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА	Корабни такси	01.12.2021-31.12.2021	46.94 лв.
ЕНЕРГО-ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД	ел.енергия	01.12.2020-31.12.2020	7 144.08 лв.
ОБЩИНА ВИДИН	ел.енергия	01.12.2021-31.12.2021	73.51 лв.
ОВЕРГАЗ МРЕЖИ АД	газоснабдяване	01.12.2021-31.12.2021	- 542.37 лв.
ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС РУСЕ ЕАД	Ел. Енергия	02.12.2021-30.12.2021	66.24 лв.
ПАРАХОДСТВО БРП АД	Ел. Енергия	01.12.2021-31.12.2021	82.98 лв.
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ПОДЕЛЕНИЕ ИМС/БУ	Пощенски услуги	01.12.2021-30.12.2021	119.25 лв.
			16 403.00 лв.

С/ка 4980 Коректив за вземания за помощи и дарения:

Салдото по сметката в отчетна област СЕС е дебитно в размер на 969 882.07 лв., представляващи платени от бюджета на ИА ППД към 31.12.2021 г. разходи, които са допустими по съответните договори за безвъзмездна финансова помощ на отделните програми и проекти (Механизъм за свързване на Европа), и подлежат на възстановяване, както следва:

- Проект FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S по МСЕ – 964 689.31 лв.;
- Проект FAST DANUBE 2014-EU-TMC-0297-S по МСЕ – 5 192.76 лв.;

С/ка 4989 Коректив за неусвоени помощи и дарения:

Салдото по сметката в стопанска област СЕС е кредитно в размер на 3 608.28 лв., представляващи неусвоените помощи към 31.12.2021 г. - остатък от аванси по проект по

Механизма за свързаност на Европа и по проекти по Програма транснационално сътрудничество Дунав 2014-2020, отчитани в област СЕС:

- Проект FAST DANUBE 2014-EU-TMC-0297-S по МСЕ – 1 559,88 лв.;
- Проект Danube Sediment DTP1-1-195-2.1 по ПТС Дунав 2014-2020 – 2 048.40 лв.

С/ка 4659 Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци:

Салдото по сметката в отчетна област БЮДЖЕТ е дебитно в размер на 8 740.36 лв. към 31.12.2021 г., както следва:

- Проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S, финансиран по МСЕ – 4 545.03 лв.;
- Проект ДОПТТИ1/BG16M1OP001-4.001-0006 „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на р. Дунав“ – 4 195.33 лв.

Салдото по сметката в отчетна област СЕС е огледално - кредитно в размер на 8 740.36 лева, както следва:

- Проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S, финансиран по МСЕ – 4 545.03 лв.;
- Проект ДОПТТИ1/BG16M1OP001-4.001-0006 „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на р. Дунав“ – 4 195.33 лв.

С/ка 4682 Разчети със сметки за средства от ЕС на бюдж. предприятия за постъпили и разходвани средства:

Салдото по сметката в отчетна област БЮДЖЕТ е кредитно и в размер на 168 283.27 лева, както следва:

1	NEWADA duo SEE/D/0066/3.1/X Network of Danube Waterway Administrations – data & user orientation	31 299.29
2	Danube Sediment DTP1-1-195-2.1 „Управление на седиментите по р. Дунав – възстановяване на седиментния баланс по р. Дунав“, Финансираща програма: "Транснационално сътрудничество Дунав"	2 048.40
3	FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S "Координирано изпълнение на Генералния план за рехабилитация и поддържане на плавателния път по р. Дунав и плавателните ъ притоци", съ-финансиран от МСЕ по ДБФП INEA/CEF/TRAN/M2014/1043119	133 333.10
4	FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S „Техническа помощ за ревизиране и допълване на предпроектното проучване за подобряване на корабоплаването в общия българо-румънски участък на р. Дунав“	1 559.88
5	Проект ОПАК № 12-22-12/26.06.2013 г. „Повишаване на административния капацитет на Изпълнителна агенция „Проучване и поддържане на река Дунав“ чрез обучение на служителите ѝ“	42.60
СБОР		168 283.27

Наличните ангажименти отразени по кредита на сметка 9200 „Поети задължения по договори“ към 01.01.2021 г. – 233 376,64 лв., а към 31.12.2021 г. са 471 554,39, от които:

- § 10-15 – 3 678 лв. договор за доставка на тонизиращи напитки;
- § 10-16 – 431 579 лв. сключени договори за:
 - 427 146 лв. за доставка на дизелово корабно гориво сключен за срок от две години
 - 4 433 лв. - договор за доставка на чиста ел. енергия
- § 10-20 – 36 297,76. по сключени договори за:
 - договор за физическа и СОТ охрана – 6 996 лв.;
 - договори за мобилен интернет с А1– 5 440,56 лв.;

- договор с български пощи – 189,80 лв.;
- договор за наем за АХС община Оряхово и Главиница – 2004,08 лв.;
- договор за стационарни телефони, мобилен интернет и телекомуникация – 14020,63 лв.;
- договор за пест контрол корабен парк – 660 лв.;
- договор за пожарна безопасност – 960.00 лв.;
- договор за технически надзор на съоръженията с повишена опасност собственост на ИАППД – 360,00 лв.
- договор за канал за достъп до интернет – Бизнес Нет- 5 400 лв.;
- договор приемане, пренасяне и доставка на куриерски пратки и други услуги като EMS, BULPOST express – 266,82 лв.;

Възникналите ангажименти към 31.12.2021 г. отразени по дебита на сметка 9800 и сметка 9801 са на стойност 1 719 842.76 лв.

Реализираните ангажименти към 31.12.2021 г. отразени по кредита на сметка 9803 са в размер на 1 137 315.91 лв.

Коригиране на обема или стойността на ангажименти към 31.12.2021 г. са отразени по дебита на сметка 9808 на стойност 6 118.83 лв.

Анулиране на стойността на ангажименти към 31.12.2021г. отразени по кредита на сметка 9809 на стойност 163 737.55 лв.

Прехвърляни ангажименти от област Бюджет в област ДЕС отразени по кредита на сметка 9804 – 186 730.38 лв. – 186 406.00 лв. по договори за доставка на гориво на м/к „Осъм“ по проект FAIRway Danube и 324.00 лв. по два Договора за наем земя за разполагане на автоматични хидрометрични станции (АХС) – прехвърлен ангажимент от област „Бюджет“ и поет в СЕС.

Поетите нови задължения за разходи към 31.12.2021. г. отразени по кредита на сметка 9860 са: 1 137 315.91 лв.

ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ И СРЕДСТВА ОТ ЕС“

В отчетна група СЕС в оборотната ведомост към 31.12.2021 г. на ИАППД са отразени извършени разходи по програми и проекти, по които ИАППД е бенефициент.

ОТЧЕТНА ОБЛАСТ СЕС—ДЕС

През 2021 г. ИА ППД продължава да изпълнява дейности по два проекта, финансирани по Механизма за свързаност на Европа, сектор „Транспорт“ - Проект FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S "Координирано изпълнение на Генералния план за рехабилитация и поддържане на плавателния път по р. Дунав и плавателните ѝ притоци“ и Проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S „Техническа помощ за ревизиране и допълване на предпроектното проучване за подобряване на корабоплаването в общия българо-румънски участък на р. Дунав“.

През отчетния период е получен трансфер от AFDJ-Румъния, които са водещ партньор по проект FAST Danube, на стойност **17 768.09 лв.**, като същите са отчетени по кредита на счетоводна сметка 7481 – Получени текущи помощи и дарения от Европейския

съюз. От тях 15 067.70 лв. са възстановени разходи за периода 2015-2018 г., платени от бюджета на ИА ППД и отразени по дебита на счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ в стопанска област СЕС-ДЕС, респективно по кредита на счетоводна сметка 7532 – Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в стопанска област „Бюджет“. Остатъкът в размер на 2 700.39 лв. е получен аванс, отразен по счетоводна сметка 4682 Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор "Централно управление" за постъпили и разходвани средства огледално в двете стопански области.

По финансираща програма „Транснационално сътрудничество Дунав“ - проект Danube Sediment към **31.12.2021 г.** са възстановени разходи на стойност **5 590.49 лв.** от последния отчетен период. Получените средства са отчетени по кредита на счетоводна сметка 7481 – Получени текущи помощи и дарения от Европейския съюз, както и по дебита на счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ в стопанска област СЕС-ДЕС със сума в размер на 5 032.67 лв., респективно по кредита на счетоводна сметка 7532 – Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в стопанска област „Бюджет“, и по дебита на счетоводна сметка 4659 – Разчети за поети осигурителни вноски в стопанска област СЕС-ДЕС със сума в размер на 557.82 лв., съответно огледално по същата счетоводна сметка в стопанска област „Бюджет“

Отчетените през 2021 г. приходи по **счетоводна сметка 7481 – Получени текущи помощи и дарения от Европейския съюз са общо 23 358.58 лв.**

През **м. юни 2021 г.**, съгласно писмо Изх. № 99-00-2-957 (24)/08.06.2021 г. на Министерство на регионалното развитие и благоустройството, ИА ППД възстанови разликата между авансово преведените и верифицираните средства по проекта, в размер на 3 110.54 лв., като същите са отчетени по дебита на счетоводна сметка 7532 – Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в стопанска област СЕС. От тях 2 098.54 лв. са отразени по кредита на счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ в стопанска област СЕС-ДЕС, респективно по дебита на счетоводна сметка 7532 – Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в стопанска област „Бюджет“, а 1 012.00 лв. са отчетени по кредита на счетоводна сметка 4682 Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор "Централно управление" за постъпили и разходвани средства в стопанска област СЕС-ДЕС, и по дебита на сметката в стопанска област „Бюджет“.

Проекти по Механизъм за свързаност на Европа:

Проект FAIRway Danube цели:

- Подобряване на безопасността на корабоплаването по р. Дунав;
- Повишаване на ефективността на мерките за поддържане на фарватера по р. Дунав;
- Повишаване на качеството на хидроложките дейности за ползвателите на водната инфраструктура по р. Дунав.

Продължителността на проекта е от 01.07.2015 г. до 31.12.2021 г.

Проект FAST Danube цели:

- Подобряване на корабоплаването в общия българо-румънски участък от р. Дунав (от 845.5 ркм до 375 ркм);
- Разработване на интегриран подход за избягване на неочакваното негативно влияние върху речната система и екология чрез увеличено корабоплаване по р. Дунав;
- Да се подкрепи разпределението на дяловете на различните видове транспорт чрез насърчаване използването на вътрешния воден транспорт.

Продължителността на проекта е от 01.11.2014 г. до 31.12.2022 г.

Към 31.12.2021 г. разходите по изброените по горе проекти по Механизма за свързаност на Европа (МСЕ) са отразени по счетоводните сметки както следва:

- **Счетоводна сметка 3020 – Материали** – по тази сметка се отчита наличното, закупеното и изразходено гориво от м/к Осъм и хидрографен катер Рс 2070 за целите на пилотните дейности по проект FAIRway Danube. Към 01.01.2021 г. има налично гориво в резервоарите на двата плавателни съда, за което се води аналитична отчетност по сметката на стойност 10 916.35 лв., през периода е закупено гориво общо за 192 167.39 лв., а изразходеното гориво възлиза на 203 083.74 лв. Към 31.12.2021 г. няма остатък в резервоар.
- **Счетоводна сметка 6010 - Разходи за ел. енергия, вода, горива – 209 722.98 лв.** от които:
 - 203 083.74 лв за изразходено гориво по проект FAIRway Danube с оглед извършване на пилотни дейности със закупените по проекта маркиращ кораб „Осъм“ и хидрографен катер Рс 2070;
 - 40.00 лв. за закупуване на двигателно масло за техническо обслужване на двигател на работна лодка на м/к Осъм;
 - 1 803.75 лв. за ползвана ел. енергия и вода от м/к Осъм лв.;
 - 300.00 лв. за моторно и трансмисионно масло за техническо обслужване на главен двигател и спомагателен дизел генератор на хидрографен катер Рс2070;
 - 4 219.81 лв. за моторно масло за техническо обслужване на главни двигатели и спомагателни дизел-генератори на м/к Осъм;
 - 275.68 лв. за гориво на хидрографна лодка за измерване на водни количества;
- **Счетоводна сметка 6012 – Разходи за храна – 9 727.52 лв.** за прехрана на корабния екипаж на маркиращия кораб „Осъм“ за извършване на измервания и маркиране в критичните участъци на река Дунав по пилотните дейности, предвидени в проект FAIRway Danube;
- **Счетоводна сметка 6017 – Разходи за консумативи и резервни части за хардуер – 599.95 лв.** за закупуване на сървърна памет за хидрографен катер Рс2071 по проект FAIRway Danube;
- **Счетоводна сметка 6019 – Разходи за други материали – 14 202.98 лв.** от които:
 - 146.00 лв. за закупуване на винт и импелер за техническо обслужване на двигател на работна лодка на м/к Осъм;
 - 1 380.00 лв. разходи за горивни и маслени филтри за техническо обслужване на главен двигател и спомагателен дизел генератор на хидрографен катер Рс2070;
 - 142.80 лв. реле и муфа за м/к Осъм;
 - 4 078.00 лв. за филтри за техническо обслужване на главни двигатели и спомагателни дизел-генератори на м/к Осъм;
 - 471.52 лв. за сензор/датчик за поддръжка на главни двигатели на м/к „Осъм“;
 - 33.73 лв. за гориво-подкачваща помпа на хидрографен катер Рс2070;
 - 536.94 лв. за бои и разреждател за палубата на м/к „Осъм“;
 - 5 400.00 лв. за винтове/пропелер комплект за хидрографен катер Рс2070;
 - 1 792.21 лв. за котвена верига за същия по проект FAIRway Danube;
 - 221.78 лв. за закупен твърд диск външен за съхранение на информацията от измерванията по дейност 1 на проект FAST Danube;

- **Счетоводна сметка 6021 – Разходи за текущ ремонт – 27 606.00 лв.** за извършване на диагностика, ремонт и изпитвания на многолъчев ехолот от хидрографен катер Рс 2070 по проект FAIRway Danube, необходим за извършване на измервания по пилотните дейности на проекта;
- **Счетоводна сметка 6023 – Разходи за пощенски и телекомуникационни разходи – 5 914.30 лв.,** от които за такси за мобилен интернет на автоматичните хидрометрични станции, закупени и извършващи измервания по проект FAIRway Danube – 5 656.20 лв.; за куриерски услуги във връзка с изпращане и получаване на пратки по проекта – 258.10 лв.;
- **Счетоводна сметка 6029 – Разходи за други външни услуги – общо 227 462.67 лв.** по проект FAIRway Danube, от които:
 - 797.98 лв. за начислени корабни такси на маркиращ кораб Осъм в пристанища с национално значение при извършване на пилотни дейности;
 - 136.13 лв за начислени понтонни такси на същия;
 - 864.00 лв. за разходи за възстановяване на ел. кабели на м/к „Осъм“;
 - 704.10 лв. за проверка и диагностика на управлението на рулева помпа на лъв борд и охлаждащи помпи на валолиния на м/к „Осъм“;
 - 300.00 лв. за подмяна на акумулаторни батерии на 2 броя UPS на м/к „Осъм“;
 - 1 140.00 лв. за абонамент за неограничено потребление RTK за един приемник 01.03.-31.12.2021;
 - 3 031.50 лв. за поддръжка на Danube FIS Portal за 2020 и 2021 г.;
 - 21 009.46 лв. за обновяване и поддръжка на електронни навигационни карти (ЕНК);
 - 4 083.85 лв. за заплащане на 50% от такса за техническа поддръжка и хостинг за м. юни 2021 г. на транснационална система WAMOS;
 - 4 049.68 лв. за годишна такса за обслужване на D4D уеб портал за 2021 г.;
 - 11 000.00 лв. за извършване на финансов одит по Искане за междинно плащане 2019-2020 г.;
 - 12.00 лв. за превод на документ от НАП;
 - 1 107.60 лв. за изработка на рекламни материали по договор;
 - 22 692.17 лв. за разработка на онлайн комуникация между WAMOS и WAMS на партньорите по проекта – втора вноска;
 - 95.00 лв. за PCR тест на координатора на проекта във връзка със задгранична командировка за участие в заключително мероприятие и комитет на съветниците;
 - 356.74 лв. за агентиране на маркиращ кораб „Осъм“ и хидрографен катер Рс2070 в пристанище Гюргево във връзка със заключително събитие и демонстрация по проекта;
 - 11 940.00 лв. за плащане по договор Д-40/12.11.2021 за преконфигуриране на съществуващ софтуер и услуги за комуникация по проекта;
 - 144 142.46 лв. за трето междинно плащане след приемане на окончателен доклад за оценка на пилотните дейности и задание 8 по проекта;
- **Счетоводни сметки от подгрупа 604 - Разходи за заплати на персонала по служебни и трудови възнаграждения – общо 72 237.71 лв.,** от които за възнаграждения на екипите по проект FAIRway Danube са 69 839.68 лв., поети от получени аванси по проекта и национално съфинансиране, а по проект FAST Danube 2 398.03 лв., поети от получен аванс и от бюджета на ИА ППД;

- **Счетоводни сметки от подгрупа 605 - Разходи за осигуровки - 17 614.77 лв.**, като от тях по проект FAIRway Danube са общо 16 823.38 лв., които се поемат от получени аванси по проекта, а по проект FAST Danube 791.39 лв., поети от получен аванс и от бюджета на ИА ППД;
- **Счетоводна сметка 6071 – Разходи за наеми в страната - 432.00 лв.** за наеми на земя към Община Оряхово и Община Главиница за разполагане на автоматични хидрометрични станции (АХС) за извършване на измервания по пилотните дейности на проект FAIRway Danube;
- **Счетоводна сметка 6093 – Разходи за командировки в страната – 8 212.55 лв.** за командировки на служители до критичните участъци на река Дунав, във връзка с извършване на хидрографни измервания и измерване на водни количества, за калибриране на автоматични хидрометрични станции по проект FAIRway Danube;
- **Счетоводна сметка 6094 – Разходи за командировки в чужбина – 509.25 лв.** за участие в заключително мероприятие и комитет на съветниците в гр. Гюргево и гр. Букурещ, Румъния на 21-22 октомври 2021 г.;
- **Счетоводна сметка 6203 – Разходи за застраховане - 288.00 лв.** за застраховка Карго на многолъчев ехолот при изпращане за ремонт, необходим при извършване на измервания по пилотните дейности на проект FAIRway Danube;
- **Счетоводна сметка 6209 – Разходи за други финансови услуги и комисионни – 4.00 лв.**, за банкова такса за превод на застраховка Карго по проект FAIRway Danube;

По разчетните сметки към 31.12.2021 г. има следните салда:

- **Счетоводна сметка 4010 – Доставчици от страната** е с начално кредитно салдо в размер на **714.79 лв.**, което отразява начислено, но неразплатено към 31.12.2020 г. задължение към А1 БЪЛГАРИЯ ЕАД за периода от 11.12.2020 до 31.12.2020 г. за такси мобилен интернет за автоматичните хидрометрични станции, закупени и извършващи измервания по проект FAIRway Danube. В края на отчетния период няма неразплатени задължения.
- **Счетоводна сметка 4659 – Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци** – по нея са отразени поетите от бюджета на ИА ППД осигуровки и данъци в размер на **4 545.03 лв.** към 31.12.2021 г., както следва:
✓ Проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S, финансиран по МСЕ – 4 545.03 лв. – крайно кредитно салдо;
- **Счетоводна сметка 4682 - Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор "Централно управление" за постъпили и разходвани средства** - в стопанска област СЕС-ДЕС салдото е дебитно и в размер на **168 240.67 лева**, както следва:

1	NEWADA duo SEE/D/0066/3.1/X Network of Danube Waterway Administrations – data & user orientation	31 299.29
2	Danube STREAM DTP1-1-088-3.1 „Интелигентно, интегрирано и хармонизирано управление на плавателния път”, Финансираща програма: "Транснационално сътрудничество Дунав"	0.00
3	Danube Sediment DTP1-1-195-2.1 „Управление на седиментите по р. Дунав – възстановяване на седиментния баланс по р. Дунав”, Финансираща програма: "Транснационално сътрудничество Дунав"	2 048.40
4	FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S "Координирано изпълнение на Генералния план за рехабилитация и поддържане на плавателния път по р. Дунав и плавателните ѝ притоци", съ-финансиран от МСЕ по ДБФП INEA/CEF/TRAN/M2014/1043119	133 333.10
5	FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S „Техническа помощ за ревизиране и допълване на предпроектното проучване за подобряване на корабоплаването в общия българо-румънски участък на р. Дунав“.	1 559.88
СБОР		168 240.67

През отчетния период са отчетени разходи по сметката както следва:

- Проект FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S по МСЕ – 493 763.71 лв.;
- Проект FAST Danube 2014-EU-TMC-0297-S по МСЕ – 1 140.51 лв.;
- Проект Danube STREAM DTP1-1-088-3.1 – 1 012.00 лв.
- **Счетоводна сметка 4971 – Коректив за задължения към доставчици** в стопанска област СЕС-ДЕС салдото е кредитно в размер на **70.41 лв.** за начислени корабни такси на маркиращ кораб „Осъм“ за м. декември 2021 г., фактурирани през м. януари 2022 г. от ДП „Пристанищна инфраструктура“;
- **Счетоводни сметки 4980 Коректив за вземания за помощи и дарения и 4989 Коректив за неусвоени помощи и дарения** - в началото на отчетната година по тях са сторнирани начислените корективи за вземания и неусвоени помощи по съответните проекти към 31.12.2020 г., а към 31.12.2021 г. са начислени съответните суми за корективи, съгласно Раздел V от ДДС 14/2013 г.:
 - ✓ **С/ка 4980 Коректив за вземания за помощи и дарения:**
Салдото по сметката в отчетна област СЕС е дебитно в размер на 969 882.07 лв., представляващи платени от бюджета на ИА ППД към 31.12.2021 г. разходи, които са допустими по съответните договори за безвъзмездна финансова помощ на отделните програми и проекти (Механизъм за свързване на Европа), и подлежат на възстановяване, както следва:
 - Проект FAIRway Danube 2014-EU-TMC-0231-S по МСЕ – 964 689.31 лв.;
 - Проект FAST DANUBE 2014-EU-TMC-0297-S по МСЕ – 5 192.76 лв.
 - ✓ **С/ка 4989 Коректив за неусвоени помощи и дарения:**
Салдото по сметката в стопанска област СЕС е кредитно в размер на 3 608.28 лв., представляващи неусвоените помощи към 31.12.2021 г. - остатък от аванси по проект по Механизма за свързаност на Европа и по проекти по Програма транснационално сътрудничество Дунав 2014-2020, отчитани в област СЕС:
 - Проект FAST DANUBE 2014-EU-TMC-0297-S по МСЕ – 1 559.88 лв.;
 - Проект Danube Sediment DTP1-1-195-2.1 по ПТС Дунав 2014-2020 – 2 048.40 лв.

През отчетния период начислените разходи по проект FAIRway Danube в размер на 591 123.48 лв. са финансирани от два източника:

- 493 763.71 лв. от получените аванси от ЕС като са отразени на начислена основа по счетоводна сметка 4682 - Разчети със сметки за средства от ЕС, огледално в стопански области Бюджет и СЕС;
- 87 134.74 лв. от отпуснатото национално съфинансиране от МТИТС, отразено по счетоводна сметка 7522 - Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор "Централно управление".

Финансирането е в размер общо на 580 898.45 лв., като разликата между касова и начислена основа се дължи на:

- ✓ Задължения за такса мобилен интернет за автоматични хидрометрични станции към 31.12.2020 г. и коректив на корабни такси, които са начислени през 2020 г., но разплатени през 2021 г. + 761.73 лв.;
- ✓ Разликата между крайно и начално салдо на сметка 3020 2961 Материали - Горива в резервоар, по която се отчита дизеловото гориво по проекта - 10 916.35 лв.
- ✓ Коректив на разходи за корабни такси за м. декември 2021 г., начислени към 31.12.2021 г., но платими през 2022 г. -70.41 лв.

През отчетния период начислените разходи по проект FAST Danube в размер на 3 411.20 лв. са финансирани както следва:

- 1 547.30 лв. са поети от бюджета на ИА ППД и отразени по счетоводна сметка 7532 - Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в област Бюджет и счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор ЦУ в област СЕС;
- 1 140.51 лв. са платени от получен аванс от ЕС, като са отразени на начислена основа по счетоводна сметка 4682 - Разчети със сметки за средства от ЕС, огледално в стопански области Бюджет и СЕС;
- 723.39 лв. са отразени по счетоводна сметка 4659 – Разчети за поети осигурителни вноски, огледално в стопански области Бюджет и СЕС.

По задбалансовите сметки са отчетени съответните показатели за поетите и реализирани ангажименти, новите задължения за разходи, както и финансирането на разходите по проектите, финансирани по Механизма за свързаност на Европа.

Начислените поети ангажименти по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ в област СЕС-ДЕС към 01.01.2021 г са на стойност **23 647.21 лв.**, от които:

- Договор за изработка и доставка на информационни материали по проект FAIRway Danube – 1 122.00 лв.;
- Договор за независим финансов одит на проект FAIRway Danube Д-24/12.07.2019 г. – с начално салдо 11 000.00 лв., който е разплатен през годината и няма остатък към края на отчетния период;
- Договор за мобилен интернет на автоматичните хидрометрични станции, закупени по проект FAIRway Danube Д-54/01.12.2020 г., с начално салдо 11 525.21 лв., реализирани през периода 4 618.66 лв., и с остатък към края на отчетния период – 6 906.55 лв.

Наличните ангажименти по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ в област СЕС-ДЕС към 31.12.2021 г. са в размер на **0.00 лв**

Общо начислените възникнали ангажименти към 31.12.2021 г. са 283 381.07 лв.

като:

- **По сметка 9800** в област СЕС е начислен сключен договор през отчетния период, както следва:.

- Договор Д-40/12.11.2021 за преконфигуриране на съществуващ софтуер и услуги за комуникация по проект FAIRway Danube – 11 940.00 лв.
- По сметка 9801 в област СЕС са отчетени ангажименти с незабавна реализация в размер на **271 441.07 лв.**

Реализираните ангажименти към 31.12.2021 г., начислени по сметка 9803 в област СЕС са в размер на 493 744.26 лв. От тях с незабавна реализация 271 441.07 лв., а по договори 222 303.19 лв., както следва:

- Договори за доставка на гориво на м/к „Осъм“ по проект FAIRway Danube – прехвърлен ангажимент от област „Бюджет“ и поет в СЕС – 192 167.39 лв.;
- Договор за независим финансов одит на проект FAIRway Danube Д-24/12.07.2019 г. – 11 000.00 лв.
- Два Договора за наем земя за разполагане на автоматични хидрометрични станции (АХС) – прехвърлен ангажимент от област „Бюджет“ и поет в СЕС – 432.00 лв.;
- Договор за мобилен интернет на автоматичните хидрометрични станции, закупени по проект FAIRway Danube Д-54/01.12.2020 г. – 5 656.20 лв.;
- Договор Д-22/18.04.2018 за изработка и доставка на информационни материали по проект FAIRway Danube. - 1 107.60 лв.;
- Договор Д-40/12.11.2021 за преконфигуриране на съществуващ софтуер и услуги за комуникация по проект FAIRway Danube – 11 940.00 лв.

Прехвърлени ангажименти от област Бюджет в област СЕС, начислени по дебита сметка 9804 в област СЕС са на стойност 192 599.39 лв. за доставка на гориво на м/к „Осъм“ по проект FAIRway Danube и за наеми на земя за разполагане на автоматични хидрометрични станции (АХС). По кредита на сметката са начислени прехвърлени обратно от стопанска област СЕС в Бюджет – 5 869.01 лв. остатък по договор за мобилен интернет на автоматичните хидрометрични станции, закупени по проект FAIRway Danube Д-54/01.12.2020 г., чието действие продължава и след края на проекта и ще бъде поето от бюджета на Агенцията.

Няма начислени корекции на поетите ангажименти към 31.12.2021 г. по счетоводна сметка 9808 в област СЕС.

Анулирани поети ангажименти за разходи към 31.12.2021 г. по сметка 9809 в област СЕС – 14.40 лв. по:

- ✓ Договор Д-22/18.04.2018 за изработка и доставка на информационни материали по проект FAIRway Danube. – 14.40 лв. анулиран остатък при изтичане на договора;

Поетите нови задължения за разходи към 31.12.2021 г., начислени по сметка 9860 в област СЕС са в размер на 493 744.26 лв.

ОТЧЕТНА ОБЛАСТ СЕС—КСФ

Към 31.12.2021 г. ИА ППД продължава да изпълнява дейности по ОПТТИ 2014-2020 проект „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на река Дунав, чрез доставка на оборудване”, договор за БФП №ДОПТТИ-1/29.01.2018 г., регистриран в ИСУН 2020 под № BG16M1OP001-4.001-0006, финансиран по Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020, Приоритетна ос 4 „Иновации в управлението и услугите – внедряване на модернизирана инфраструктура за управление на трафика, подобряване на безопасността и сигурността на транспорта”

С проекта ще се осъвремени материално техническата база на Агенцията за извършване на дънно удълбочителни работи по фарватера. С новодоставеното оборудване, което ще включва драга, плаващи тръби за транспортиране на наноси, понтон, несамоходен шалан, маневрен кораб, ще се повиши няколко пъти сегашния капацитет за извършване на драгажни работи. Това ще позволи да се извършва по-голям обем драгажни работи за по-малко време. С новодоставеното оборудване ще се повиши и ефекта от навременното драгиране за по-бързо активиране на самопромивната способност на реката, за по-трайно задържане на необходимите дълбочини при средни и по-ниски водни нива.

Към 31.12.2021 г. разходите извършени по проекта са отразени по счетоводните сметки както следва:

- **Счетоводна сметка 2079 – Дълготрайни материални активи в процес на придобиване** – е със начално Д/т салдо от 2020 г. в размер на 2 319 705,00 лв., включващо:
 - първо междинно плащане по договор за доставка на драга - 1 845 250,00 лв.;
 - авансово плащане по договор за доставка на несамоходен шалан 195 400,00 лв.
 - авансово плащане по договор за доставка на понтон в размер на 279 055,00.Дебитния оборот в размер на 11 697 245,00 лв., отразява:
 - междинни и окончателно плащане по договор за доставка на драгата – 5 535 750,00 лв. (като се приспада авансовото плащане в размер 738 100,00 лв. от окончателното плащане);
 - междинни и окончателно плащане по договор за доставка понтон в размер на 2 511 495,00 лв. ;
 - междинни и окончателно плащания по договор за доставка на несамоходен шалан в размер на 1 758 600,00 лв.
 - междинни плащания по договор за доставка на маневрен кораб – 1 891 400,00Кредитния оборот на сметката в размер на 12 125 550,00 лв. отразява стойността на доставената драга - 7 381 000,00 лв., стойността на доставения понтон - 2 790 550,00 лв. и стойността на доставения несамоходен шалан - 1 954 000,00 лв. и завеждането им по счетоводна сметка **2049 Други машини, съоръжения и оборудване** – **10 171 550,00 лв.** и **2059 Други транспортни средства** – **1 954 000,00 лв.** в стопанска област СЕС, като трите Дълготрайни Актива са прехвърлени в стопанска област Бюджет с използването на сметка 7601 Прехвърляне на активи и пасиви между Бюджет и СЕС
- **Счетоводна сметка 4030 – Доставчици от чужбина** - Кредитно салдо в размер на 240 400,00 лв. отразява начисленото задължение за второ междинно плащане по договор за доставка на маневрен кораб .
- **Счетоводна сметка 4040 – Доставчици по аванси от чужбина** - С начално салдо 1 278 500,00 лв. отразяващо авансово плащане по договор Д-37/17.07.2020 г. за доставка на драга в размер на 738 100,00 лв. и авансово плащане по договор Д-38/23.07.2021 г., за доставка на маневрен кораб в размер на 540 400,00 лв. Дебитен оборот в размер на (- 738 100,00 лв.) приспаднал аванс от окончателно плащане по договор Д-37/17.07.2020 за доставка на драга. Крайно салдо в размер на 540 400,00 лв. е авансово плащане по договор Д-38/23.07.2021 г., за доставка на маневрен кораб.
- **Счетоводна сметка 4659 – Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци** – с начално кредитно салдо в размер на 8 002,72 лв. от поети осигурителни вноски и данъци от предходни години. Дебитния оборот в размер на 13 262,09 лв., представляващи възстановени през отчетния период осигурителни вноски и данъци, като 8 002,72 са от минали години, а 5 259,37 от

текущата година ; Кредитния оборот на сметката са отразени поетите от бюджета на ИА ППД осигуровки и данъци в размер на 9 454,70 лв. към 31.12.2021 г.,

- **Счетоводна сметка 6029 – Разходи за други външни услуги – общо 22 844,00 лв.**, от които: 19 260,00 лв. по плащане за изработка и доставка на рекламни материали по договор №Д-24/18.04.2018 г., 240,00 лв. наем на понтон, 620,00 лв. за украса, 2 014,00 лв. за кетъринг, 200,00 лв. за озвучаване на церемонията; изработка на консумативи свързани с церемония по именуване на специализиран съд за драгиране „Янтра“ в размер на 300,00 лв.; 60,00 лв. за преводачески услуги и 150,00 лв. за фотографски услуги
- **Счетоводна сметка 6011 – Разходи за канцеларски материали** – 690,58 лв. – разходи за канцеларски материали, свързани с управлението и изпълнението на проекта.
- **Счетоводна сметка 6019 – Разходи за други материали – 2 647,00 лв.** – за тонер касети
- **Счетоводни сметки от подгрупа 604 - Разходи за заплати на персонала по служебни и трудови възнаграждения** – 22 124,74 лв.
- **Счетоводни сметки от подгрупа 605 - Разходи за осигуровки** – 6 403,16 лв. По проект осигуровките за сметка на работодателя са 6 403,16 лв., поети от бюджета на ИА ППД, осигуровките за сметка на работника и ДДФЛ са 3 051,54 лв., като общата сума от 9 454,70 лв. е отразена като Кредитно салдо по сметка 4659 Разчети за поети осигурителни вноски и данъци.

През отчетния период начислените разходи по проекта са в размер на **11 751 948.48 лв.**, а финансирането е в размер общо на **10 773 484.48 лв.**, като разликата от 978 500,00 лв. между касова и начислена основа се дължи на:

- ✓ Приспадане на начислен аванс през 2020 по договор №Д-37/17.07.2020 за доставка на драга в размер на 738 100,00 .
- ✓ Начислена фактура за второ междинно плащане по договор №Д-38/23.07.2020 за доставка на маневрен кораб в размер на 540 400,00 лв., платени частично през 2021 300 000,00 лв. и оставащи за плащане 240 400,00 лв., отразени като крайно кредитно салдо по сметка 4030298

Разходите по проект **„Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на река Дунав, чрез доставка на оборудване”** в размер на **10 773 484.48 лв.**.

От бюджета на ИА ППД са поети 42 882,48 лв. като сумата от 33 427,78 лв. е отразена съответно по счетоводна сметка 7532 - Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в област Бюджет и счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор ЦУ в област СЕС, а сумата от 9 454,70 лв. по счетоводна сметка 4659 – Разчети за поети осигурителни вноски огледално в стопански области Бюджет и СЕС-КСФ. Разходите в размер на 10 730 602,00 лв. са извършени чрез плащанията от открития десетразрядния код 9870052232 на ИАПД-ЕФРР-ОПТТИ в СЕБРА и представляват капиталови разходи, за извършени междинни и окончателно плащания по договор за „Доставка на драга“ в размер на 4 797 650,00 лв., междинни и окончателно плащане по договор за доставка на понтон в размер на 2 511 495,00 лв., междинни и окончателно плащане по договор за доставка на шалан в размер на 1 758 600,00 лв. и междинни плащания по договор за доставка на маневрен кораб 1 651 000,00 лв.; 9 210,00 лв. плащане по договор за доставка на рекламни материали и 2 674,00 лв. за консумативи – тонер касети и са отразени по сметка 7532 Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в област СЕС-КСФ.

През отчетният период има и възстановени разходи в бюджета на ИАПД в размер на 45 723,71 лв., отразени по Кредита на сметка 7532 Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС в област СЕС-КСФ и съответно по дебита на счетоводна сметка 7522 – Касови трансфери от/за бюджети на бюджетни организации от подсектор ЦУ в област СЕС-КСФ със сумата 32 461,62 /18 210,07 лв. възстановени разходи от минали години и 14 251,55 лв. за текущата година/ и по счетоводна сметка 4659 – Разчети за поети осигурителни вноски в стопански област СЕС със сумата 13 262,09 лв. /8 002,72 лв. от минали години и 5 259,37 лв. за текущата година/, като същите операции са взети и огледално в област Бюджет по счетоводна сметка 7532 - Касови трансфери от/за сметки за средства от ЕС със стойност 32 461,62 лв. и по счетоводна сметка 4659 – Разчети за поети осигурителни вноски 13 262,09 лв., от поети осигуровки от Бюджета от минали години, които намират отражение, като начално Кредитно салдо по сметка 4659 Разчети за поети осигурителни вноски в стопански област СЕС – КСФ.

Начислените поети ангажименти по сметка 9200 „Поети задължения по договори“ в област КСФ към 01.01.2021 г са на стойност **13 968 695,00 лв.** лв., а към 31.12.2021 г. наличните ангажименти са в размер на **2 990 290,00 лв.**, от които:

- 18 090,00 лв. остатък по договор № Д-24/18.04.2018, сключен с ВИК „КОРОНА“ на стойност 41 430,00 лв., изработка и брандиране на рекламни материали по проект „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на река Дунав, чрез доставка на оборудване”
- 2 972 200,00 лв. – Д-38/23.07.2020 г. за "Доставка на маневрен кораб", сключен със С.Ц. КОРАБОСТРОИТЕЛНИЦА АТГ ГЮРГЕВО ООД, включен за финансиране в рамките на проект „Модернизация и оптимизация на дейностите по рехабилитация на корабоплавателния път в общия българо-румънски участък на река Дунав чрез доставка на оборудване“

Възникнали ангажименти до 31.12.2021 г., начислени по сметка 9800 област КСФ - 0,00 лв.

По сметка 9801 в област КСФ ангажименти с незабавна реализация към 30.09.2021 г. – 6 951,58 лв. Общо възникнали ангажименти за периода са **6 951,58 лв.**

Реализирани ангажименти към 31.12.2021 г., начислени по сметка 9803 област КСФ – 10 985 356,58 лв., от които:

- 4 797 650,00 лв. – второ, трето междинно и окончателно плащане по договор № Д-37/17.07.2020 за "Доставка на драга за драгиране на наноси" сключен с КОРАБОСТРОИТЕЛНИЦИ ДАМЕН ГОРИНХЕМ БВ/DAMEN SHIPYARD GORINCHEM B.V
- 2 511 495,00 – междинни плащания и окончателно плащане по договор №Д-40/23.07.2021 за "Доставка на понтон", сключен със С.Ц. КОРАБОСТРОИТЕЛНИЦА АТГ ГЮРГЕВО ООД
- 1 758 600,00 лв. – междинни и окончателно плащане по договор №Д-39/23.07.2020 г. за „Доставка на несамоходен шалан“, сключен със С.Ц. КОРАБОСТРОИТЕЛНИЦА АТГ ГЮРГЕВО ООД
- 1 891 400,00 лв. - междинни плащане по договор №Д-38/23.07.2020 г. за „Доставка на маневрен кораб“, сключен със С.Ц. КОРАБОСТРОИТЕЛНИЦА АТГ ГЮРГЕВО ООД
- 19 260,00 лв. – плащане по договор № Д-24/18.04.2018, сключен с ВИК „КОРОНА“ за изработка и брандиране на рекламни материали
- 6 951,58 лв. от ангажименти с незабавна реализация

Анулирани поети ангажименти за разходи към 31.12.2021 г. осчетоводени по сметка 9809 област КСФ няма; Коригирани към 31.12.2021 г. няма отразени по сметка 9808 в област КСФ

Прехвърлени ангажименти от област Бюджет в област КСФ към 31.12.2021 г. отразени по дебита сметка 9804 в област КСФ няма.

Поети нови задължения за разходи към 31.12.2021 г., начислени по сметка 9860 в област КСФ – 10 985 356,58 лв.

СТОПАНСКА ОБЛАСТ „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ“

Към 31.12.2021 г. в тази област са отразени операции по следните сметки:

Сметка 2071 – Незавършено строителство и основен ремонт - Дт оборот в размер на 159 814,65 лв. капитализирани разходи за етапни плащания по договор за изграждането на открита бетонова площадка през 2021 г. и кредитен оборот 169 100,15 лв., отразяващ завеждането ѝ в експлоатация.

Сметка 2202 – Инфраструктурни обекти – Дт оборот на стойност 169 100,15 лв., отразяващ завеждането на бетоновата площадка в експлоатация;

Сметка 4831 – Временни гаранции, депозити и други средства от местни лица – Кт оборот в размер на 2 311,77 лв., отразяващ постъпила парична гаранция по набирателната сметка на ИАППД, съгласно сключен договор за доставка на товарен автомобил до 3,5 т., оборудван с открита каросерия и хидравличен кран.

Директор ДАПФСО:

/Иваничка Енчева/