

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към БАЛАНС

на УНСС и подразделения за 2012 г.

Годишното счетоводно приключване за 2012 г. е извършено съгласно Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, утвърдената от Ректора на УНСС счетоводна политика и дадените указания от Министерство на финансите с ДДС № 20/2004 г., ДДС №12/21.12.2012 г., писмо от МОМН №9104-6/10.01.2013г. .

Съгласно чл.33, ал.6 от ЗСч, оборотната ведомост е изготвена поотделно за трите отчетни групи (стопански области) бюджет, извънбюджетни сметки и фондове, други сметки и дейности .

В баланса на УНСС и подразделения са обобщени балансите на:

- УНСС
- Регионален център за дистанционно обучение – гр. Хасково
- Поделение “Студентски столове и общежития”
- Отделение “Институт за следдипломна квалификация”
- Издателски комплекс при УНСС
- Институт за развитие на предприемачеството
- Стол-ресторант при УНСС

За дълготрайни материални активи / ДМА/ са признати такива с цена на придобиване не по-малка от 1 000 лв. и очаквано използване повече от един отчетен период. Съгласно заповед № 3250/18.12.2012 г. е определен минимален праг от 500 лв. за компютри, компютърна конфигурация други подобни взаимно свързани активи. Използваният метод на оценка е по цена на придобиване.

Оценката на стоково-материалните запаси при тяхното придобиване е доставната им стойност /историческата цена/.

Прилаганият метод за текуща оценка на материалните запаси при тяхното потребление е “първа входяща – първа изходяща цена”.

Прилаганият метод за текуща оценка на материалните запаси при тяхното потребление в Издателски комплекс е “средно претеглена стойност”.



Ежемесечно наличната валута се преоценява по централния курс на БНБ съгласно СС 21. Наличната валута към 31.12.2012 г. е преоценена по централния курс на БНБ и е осчетоводена по сметките от група 78.

Разходите за провизии на персонала се начислени в УНСС, ИК, ПССО и ИСК по реда на СС 19. Направена е оценка на очаквания брой дни за отпуски и брой на лицата, които се очаква да се ползват през 2013г., на база изготвена справка. Начислени са и сумите за съответните осигуровки съгласно указанията дадени в ДДС № 20/2004 г.

Извършена е годишна инвентаризация за 2012 г. на активите и пасивите, съгласно чл. 22 от Закона за счетоводството и на основание заповеди на Ректора на УНСС и на съответните ръководители на поделения.

Инвентаризирани са също така вземанията и задълженията и са потвърдени с писма.

Извършен е преглед за обезценка на подлежащите през 2012 г. клас активи : „Сгради; „Други машини, съоръжения и оборудване“ от външен оценител и е предоставен доклад. Извършена е обезценка на отделните активи и осчетоводена по сметка 7802 “Отрицателна преоценка на активи”.

На база на начислените балансови вземания и задължения е извършен анализ на просрочията към 31.12.2012 г. Съгласно утвърдената счетоводна политика на УНСС е начислена провизия на вземанията по сметка 4917. Провизия на задълженията не е извършена, тъй като УНСС и поделения нямат задължения попадащи в обхвата по т.37 от ДДС 20/2004 г.

АКТИВ

А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

І. Дълготрайни материални активи

І.1. Сгради - Изменението в намаление спрямо началния баланс е 1 231 756.81 лв. и се формира от:

- увеличение – 323 166.63 лв. както следва:

УНСС: 323 166.63 лв. извършени основни ремонти : Преустройство на помещения на 5 етаж, корпус А в учебни зали – 52 141.04 лв.; проектиране и изграждане на мълниезащитни уредби на учебните корпуси - 35 022.00 лв.; преустройство на Университетска печатница в Издателски комплекс – 237 566.31 лв.; обследване за установяване на технически характеристики и съставяне на технически паспорти на учебните корпуси –



49 800,00лв.; строителен надзор на Тестови център – 3 486.00 лв.;
завеждане на ограда около сградата на УНСС – 42 435.28 лв.; прехвърляне
на активи от минали години по съответните сметки /-/97 284.00лв.

- намаление – 1 554 923.44 лв.
УНСС: 1 292 944.00 лв. е от обезценка на активи - 1 292 944.00 лв.;
ИСК: 33421.44 лв. е от извършена обезценка;

ПССО: обезценка в размер на 209 393.00 лв.
РЦДО Хасково: направена обезценка на сградата в размер на
19 165.00 лв.

I.2. Компютри, транспортни средства, оборудване – увеличението
е 1 586 850.99 лв. и е резултат от:

- увеличение - 2 226 407.84 лв. е от:

УНСС: 1 759 919.45 лв.: закупена компютърна техника през 2012 г.–
202 473.57 лв.; прехвърлени компютри и компютърни конфигурации от
сметка 9909 завеждане на активи по баланса , съгласно ДДС 20/2004 г.
т.16.16.2 и зап.№3250/18.12.2012 г. на Ректора на УНСС – 1 001 558.25 лв.;
закупени машини и оборудване през 2012 г. – 412 894.70 лв.; предоставен
от Мобилтел ЕАД IRAD4- 1 558.80 лв.; прехвърлени активи по баланса
,съгласно препоръки от Сметна палата, писмо №ФО-21-03-2092/19.12.2012
г. и класификация на разходите за придобиване на ДМА – 142 605,56 лв.;
прехвърляне на активи под стойностния праг /-/ 1 171.43 лв.

ПССО: /-/ 36 188.23 лв. : 9 900.00 лв.-увеличението на салдото е от
прехвърлени компютри от задбалансова сметка; прехвърлени машини и
съоръжения по сметка 2060 стопански инвентар в размер на 46 088.23 лв.;

ИСК: 38 799.32 лв.- прехвърлени от сметка 2060 „Стопански
инвентар“ мултимедийни проектори: 10 800.00 лв. и от сметка 9909
компютри – 27 999.32 лв.

ИК: 423 843.37 лв.: увеличение от предоставени безвъзмездно от
УНСС активи общо със сумата от 359 090.39лв., прехвърлени активи от
сметка 2060 Стопански инвентар в сметка 2049 „Други машини,
съоръжения, оборудване“ със сумата от 56 059.78лв., прехвърлени от
задбалансови активи в балансови поради промяна на счетоводната
политика и прага на активите в сметка 2041
„Компютри и хардуерно оборудване“ със сумата от 8 693.20лв.;

РЦДО Хасково: 40 033.93лв.: закупени и прехвърлени активи при
спазване методологията на МФ.

- намаление – 639 556.85 лв.се формира от



УНСС: 563 228.85 лв. е от :

- кражба на преносим компютър – 1 142.65 лв.;
- брак на активи – 51 464.55 лв.;
- предоставена безвъзмездна компютърна Техника по приключен проект на ИУ Варна, С.А.-гр.Свищов - 3 565,20 лв.
- прехвърлени активи по баланса ,съгласно препоръки от Сметна палата, ДДС 20/2004 г. т.16.16.2, писмо №ФО-21-03-2092/19.12.2012 г. и класификация на разходите за придобиване на ДМА – 62 419.94 лв.
- обезценка на активи – 84 546.12 лв.;
- предоставена машина на ИК към УНСС – 359 090.39 лв.
- активи под прага на същественост – 1 000.00 лв.

ИК: 67 902.00лв. - от обезценка на активите;

ПССО: 8 426.00 лв.: извършена обезценка в размер на 7 562.00 лв. и прехвърлен актив под стойностния праг по задбалансова сметка в размер на 864.00 лв.

I.3. Стопански инвентар и други ДМА – намаление 181 917.48 лв.,
резултат от :

УНСС: намаление от 134 382.43 лв. в т. ч. :

Увеличение от :

- закупен инвентар през 2012 г. – 4 868.00 лв.;
- прехвърлен от сметка 2031 – трафопост на УОБ Равда, съгласно указание на Сметна палата – 61 548.00 лв.

Намаление :

- прехвърлени активи по баланса, съгласно препоръки от Сметна палата и класификация на ДМА – 199 701.43 лв.;
- обезценка на ДМА – 1 097.00 лв.;

ПССО: 44 914.23 лв.увеличение: 46 088.23 лв. - от прехвърлени машини и съоръжения от сметка 2049 и намаление с 1 174 лв. прехвърлено информационно табло задбалансово;

ИК: намаление от 57 137.74лв. - предоставени климатици безвъзмездно на УНСС в размер на 1 077.96лв. и прехвърлени активи от сметка 2060 „Стопански инвентар“ в 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“ съгласно писмо ФО-21-03-2092/19.12.2012г. в размер на 56 059.78лв.;

РЦДО Хасково: 24 511.54 лв. намаление от закупени и прехвърлени активи;



ИСК: 10 800.00лв. намаление от прехвърлени мултимедийни проектори в сметка 2041.

I.4. ДМА в процес на придобиване намалението е в размер на 234 002.14 лв. от завършено през 2012 г. проектиране и преустройство на Университетска печатница в „Издателски комплекс”.

II. Нематериални дълготрайни активи – увеличението в размер на 83 095.10 лв. се формира от:

- в увеличение в размер на 116 965.40 лв. в т.ч.:

УНСС: 81 760.46 лв.:

- от закупени програмни продукти в размер на 78 904.20 лв.;
- заприходени програмни продукти по указания от Сметна палата – 4 190.90 лв.; прехвърлени лицензи за ползване на програмен продукт /-/1 334.64 лв.

ИК: увеличение от предоставени безвъзмездно активи от УНСС в размер на 35 204.94 лв.

- намалението 33 870.30 лв. е от предоставен софтуер за печатна машина на ИК от УНСС – 35 204.94 лв. и прехвърлени лицензи за ползване на програмен продукт /-/1 334.64 лв.

III. Краткотрайни материални активи

III.1. Материали, продукция, стоки, незавършено производство

Крайният баланс в размер на 620 021.76 лв. е формиран от продукция, стоки и материали, закупени основно в края на годината, на склад към датата на изготвяне на баланса и ще се изпишат през 2013 г. в т.ч.:

УНСС: 173 438.26 лв.;

ИК: 426 722.01 лв.;

ПССО: 13 014.00 лв.;

Стол-ресторант: 6 847.49 лв.

Б. ФИНАСОВИ АКТИВИ

I. Дялове, акции и други ценни книжа

1. Дялове и акции в размер на : 635.00 лв. в т.ч.:

УНСС: 135.00 лв.-Шуменска стокова борса – 30.00 лв. и Икар ООД – 105.00 лв.



ИСК: 500.00 лв.- акции 5 бр. в предприятия "ВОС" АД от 15.08.2000
год.

III. Други вземания

III.2. Вземания от клиенти – крайният баланс е 96 298.18 лв., формиран от:

салдото по сметка 4110 "Вземания от клиенти в страната" в размер на 136 850.36 лв. от ПССО - неплатени вземания за наеми и консумативи от фирми наематели, в т.ч.: от ф-ма „Интерстандарт” – 57 279.17 лв.; „Стевал”ООД – 36 355.99 лв.; „ДЪ НЕТ” ЕООД – 7 462.58 лв., „Атамекс, – 17 695.09 , „ДЪГА НАП” - 17 422.46 лв. и Космо България – 635.07 лв. От сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица” (-40 552.18 лв.)- начислени провизии за вземания от фирми-наематели, както следва: „Интерстандарт” -19 605.00 лв., Стевал”ООД – 9573,45 лв. и „ДЪ НЕТ”ЕООД – 930.26 лв., Дъга НАП -8 711.23 лв.и „Атамекс” -1 732.24 лв.

III.3. Предоставени аванси - крайният баланс в размер на 93 099.57 лв., по сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната” е от:

УНСС: предоставени аванси по сключени договори за ремонти и услуги в размер на 12 680.47 лв. , които ще приключат в 2013 г. и 80 419.10 лв. –по договори абонаменти периодични издания за 2013 г.

III.6. Други вземания - крайният баланс – 599 704.46 лв. е от дебитните салда по сметки, както следва:

- **сметка 4213 „Вземания от работници и служители”** - 832.14 лв. представлява вземания по липси и начети на материално отговорни лица и други служители .

- **сметка 4243 „Вземания от студенти-местни лица”** - 72 658.84 лв. – стипендии за възстановяване от студенти и докторанти, отчислени без право на защита. Изпратени са писма от сектор “Докторантури” и отдел “ Правно нормативен “ има заведени дела .

- **сметка 4511 „Разчети за данък добавена стойност”** - 11 440.79 лв. -ДДС за възстановяване м.12.2012г. в това число:

| | |
|-----------------|----------------|
| УНСС: | -17 202.28 лв. |
| ИЖ: | 1 121.75 лв. |
| ПССО: | 4 044.83 лв. |
| РЦДО Хасково: | 132.33 лв. |
| ИСК: | 473.26 лв. |
| Стол-ресторант: | -10.68 лв. |



- сметка 4682 „Р-ти за съб. На приходи и изв.р-ди за извънбюджетни см. на М-ва и в-ства”- 198 339.04лв.

- сметка 4887 “Вземания от други дебитори” – салдото е в размер на 296 383.22 лв., в т.ч:

УНСС: 15 790.65 лв. е от:

- начислени наеми по договори в размер на 4 083.23 лв. : ЕТ”Димекс-98” - за 185.04 лв.- изпълнително дело № 64/2008 г. и възобновено 2010 г.; “Кембо Трейд “ ООД – 3 898.19 неплатен наем от м.07.2008г. до 14.11.2008г. – заведено е изпълнително дело № 17/2010г; начислени консумативи на фирми наемателки в размер на 4 397.44 лв. на Кембо-Трейд ООД – 2 787.36 лв.; Инкост ЕООД – 1 610.08 лв., за които са заведени дела.

- от предоставени оборотни средства по Правилник за работата на Стол-Ресторанта към УНСС в размер на 1 125 лв., които ще се възстановят на УНСС при евентуално прекратяване дейността на Стола;

- от начислени надлимитни разходи за телефон на фирми-наемателки за минали години в размер на 280.94 лв.

- просрочено вземане от Фондация “СУЦ” гр.Враца прехвърлено от баланса на Врачански Стопански Факултет поради закриването на същия - 5 273.11 лв., заведено е изпълнително дело № 38/2010г.

- надвзет лекторски хонорар от 2010г. – 350.00лв.за възстановяване през 2013 г.

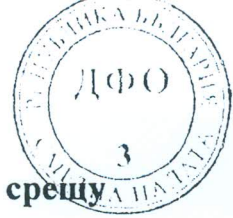
- платен програмен продукт м.12.2012г. инсталиран м.01.2013г.- 280.83 лв.

ПССО: 277 632.81 лв. в т. ч.:

начислени са вземания за наеми и консумативи от фирми - бивши наематели , към които са заведени изпълнителни и съдебни дела на стойност 191 183.47 лв., в т.ч.: от фирма „Кампос” – 101 557.57 лв., „Студентс лан – 26 988.64 лв., АДВ Травел – 14 034.10 лв., ЕТ”Пирин-95” – 12 575.04 лв., ”Лъч-96” – 8 716.47 лв., ЕТ”Босабо” – 4 552.33лв., ”Триумф”ООД – 7781.75 лв. ,”Верема” – 6 806.40 лв. , ”Фондация социална алтернатива”-4895,84 лв.,”Кембо трейд”ООД – 2331,26 лв. и „Интайм експрес” – 944,07 лв.

- начислени вземания за наеми и консумативи от студенти, живущи в студентски общежития – 86449.34 лв., от тях за наеми – 53438.53 лв . и за консумативи – 33010.81 лв.

ИСК: 2 959.76 лв, които са от : задължения на наемател “ГЕРДА -08” ЕООД – 2 959.76 лв.



- от сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица” 28 578.26 лв. в т.ч.:
УНСС: 14 034.72 лв. . начислени провизии вземания;
ПССО: 14 543.54 лв. начислени провизии за вземания от студенти.

- сметка 4961 “Коректив по вземания от местни лица” – салдо в размер на 48 628.69 лв. - начислени разходи по фактури за вода, телефонни разходи, ел.енергия и за топлоенергия за м. декември 2012 г., платени м.01.2013 г., в т.ч:
УНСС – 42 395.00 лв; ПССО- 4 240.23 лв. и ИСК - 1 993.46 лв.

IV. Парични средства

IV.1. Парични средства в банкови сметки - 7 570 496.29 лв. в т.ч.:

УНСС: 7 557 753.22 лв. в т.ч.:

бюджетна легова сметка,
сметка за чужди средства и
бюджетни валутни сметки

ИСК: бюджетна валутна сметка 12 743.07 лв.

Средствата на поделенията се централизират в бюджетната легова сметка на УНСС, в изпълнение на разпоредбите на §23, ал. 5 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2012г.

ПАСИВ

А. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

I.3. Прираст/намаление в нетните активи за периода - намаление на нетните активи за периода е 1 335 609.94 лв.в т.ч.:

Намаление: 1 621 352.98 лв. в т.ч.:

УНСС: 823 024.04лв.

ИРП: 1 950.00 лв.

ПССО: 401 966.21лв.

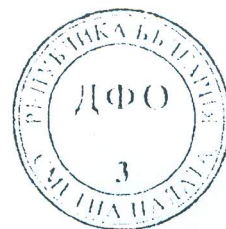
РЦДО Хасково: 115 195.95лв.

ИСК: 279 216.78лв.

Прираст: 285 743.04 лв. в т.ч.:

ИК: 285 591.50 лв.

Стол-ресторант: 151.54 лв.



Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

II. Краткосрочни задължения

II.2. Задължения към доставчици - крайният баланс е в размер на 148 945.40 лв. в т.ч.:

УНСС: 20 316.97 лв. – начислени фактури , платени през м.01.2013 г.

ПССО: 89 336.65 лв. начислени задължения за м. 12. 2012 г., платени м.01.2013 г.;

ИСК: 12 064.65 лв. начислени задължения - ще бъдат платени през 2013 г.;

Стол-ресторант: 27 227.13 лв. представлява задължения, начислени са начислени 2012 год. и платени през м.01. и 02. 2013 год.

II.4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии - крайната балансова стойност от 10 008.33лв. са начислени неизплатени стипендии към м.12.2012 г. с неизтекъл давностен срок и помощи, подлежащи на изплащане през 2013 г.

II. 5. Задължения за данъци, мита, такси – 35 007.44 лв.

сметка 4512 „Разчети за данък върху приходите от стопанската дейност” 2 917.36 лв. се формира от: начислен м.12.2012 г. данък върху приходите от Закона за корпоративното подоходно облагане, за внесеане през 2013 г. в т.ч.:

| | |
|-----------------|--------------|
| УНСС: | 719.21 лв. |
| ИК: | 1 458.71 лв. |
| ПССО: | 565.44 лв. |
| ИСК: | 4.48 лв. |
| Стол-ресторант: | 169.52 лв. |

сметка 4544 „Разчети за общински данъци и такси” – 15 899.91 лв. от начислен данък върху разходите по чл.204 от ЗКПО за УОБ с.Равда-15 899.91 лв. внесен през м.01.2013г.

сметка 4591 „Разчети за данък за облагане доходите на физическите лица” – начислен данък в размер на 16 190.17 лв. в т.ч.:

| | |
|-------|---------------|
| УНСС: | 13 885.07 лв. |
| ИК: | 2 305.10 лв. |

II.7. Задължения към персонала - крайният баланс в размер на 598 137.44 лв. е формиран от:



УНСС: 385 915.35 лв., в т.ч. е от депонирани РЗ – 35.67 лв. от начислени, неизплатени лекторски хонорари и граждански договори – 385 879.68 лв., подлежащи на плащане през 2013 г.;

ИК: 53 617.04 лв. – начислени хонорари за минали години;

ИСК: 154 960.05 лв. в т.ч.: депонирани лекторски възнаграждения – 32 076.00 лв. и начислени, но неизплатени лекторски възнаграждения за 122 884.05 лв.;

ИРП: 3 645.00 лв. – начислени възнаграждения и хонорари.

II.9. Други краткосрочни задължения – крайният баланс е в размер на 1 262 014.69 лв. е формиран както следва:

- **сметка 4659 "Разчети между бюджетни сметки за поети осигурителни вноски"** /-/60 621.00 лв., представлява задължение към МОМН на УНСС в резултат от прилагането на §27 от ЗДБРБ за 2012г.;

- **сметка 4682 „Р-ти за съб. На приходи и изв.р-ди за извънбюджетни см. на М-ва и в-ства”** – 198 339.04 лв.

- **сметка 4831 „Временни гаранции”** – 488 505.06 лв. представляват внесени гаранции за участие в конкурси и гаранции за изпълнение по договори с външни фирми и набрани средства от дарения за ДДЛРГ „Даскал Ботю“ гр.Калофер:

| | |
|-----------------|----------------|
| УНСС: | 317 225.33 лв. |
| ПССО: | 155 902.23 лв. |
| ИК: | 15 110.00 лв. |
| РЦДО Хасково: | 170.00 лв. |
| ИСК: | 77.50 лв. |
| Стол-ресторант: | 20.00 лв. |

Сумите подлежат на връщане след приключване на конкурсите и договорите на титулярите.

- **сметка 4897 “Задължения към други кредитори”** – 47 232.61 лв. в т.ч.:

УНСС: 45 363.61 лв. е от : нереализирани туристически такси в размер на 37.80 лв. от 2010г.; Средства на катедри в размер на 17 142.23 лв. за провеждане на конференции и др. мероприятия.; внесен депозит от /- /110.00 лв. на Бутилираща компания Горна Баня за ползване на автомати за вода до приключване на договора ; Грешно постъпили такси за обучение на студенти от други университети – 3 138.40 лв.; Начислени наказателни постановления №11011550/13.12.2011г., №11011557 и №11011558/28.12.2011 г. – имуществена санкция от извършена финансова инспекция на УНСС, възложена със заповед № ФК-10-210/03.02.2011 г. на директора на Агенция за държавна и финансова инспекция в размер на



25 000.00 лв. ; Върнати суми по РЗ, удържки за застраховки платени м.01,2013 г. – 155.18 лв.;

Стол-ресторант: 1 125.00 лв. предоставени оборотни средства по Правилник за работата на Стол-ресторанта към УНСС;

РЦДО Хасково: 744.00 лв., представлява преведена гаранция по договор за наем на гараж от ЕТ „Румяна Маркова”.

● **сметка 4967 ”Коректив по задължения към местни лица”** в размер на 467 316.98 лв. от начислени разходи по фактури за топлофикация, ел.енергия, вода и други за м.12.2012г. платени м.01.2013г. в т.ч.:

| | |
|---------------|-----------------|
| УНСС: | 216 525.51 лв.; |
| ИСК: | 11 960.73 лв.; |
| ПССО: | 237 438.28 лв.; |
| РЦДО Хасково: | 1 392.46 лв. |

III. Провизии и приходи за бъдещи периоди.

III.1. Провизии за задължения – салдото 306 680.18 лв. е от провизирани неизползвани отпуски на персонала в т.ч.:

| | |
|-------|----------------|
| УНСС: | 232 118.20 лв. |
| ИК: | 41 300.23 лв. |
| ПССО: | 32 199.89 лв. |
| ИСК: | 1 061.86 лв. |

Извършен е анализ на неизползваните отпуски на персонала към края на годината. На база очаквания брой дни, които ще се ползват през 2013г. са начислени неизползваните отпуски от 2011г. и 2012г. на база равнището на заплатите за м.12.2012г. и припадащите се към тях осигурителни вноски от работодателя.

Салдото по сметка 6990 “Намаление на нетните активи от други събития” в размер на 128 441.42 лв. е от:

УНСС: 138 115.21 лв. е формирано от:

- Дебитен оборот - от прехвърляне на активи от минали години по баланса ,съгласно препоръки от Сметна палата, ДДС 20/2004 г. т.16.16.2, писмо №ФО-21-03-2092/19.12.2012 г. – 68 558.79 лв.;
- обезценка за 2012г. – 14 715.67 лв.;
- Кредитен оборот – предоставена на ИСК безвъзмездно компютърна техника – 14 631.00лв. ; предоставена компютърна техника по приключен проект на ИУ гр.Варна и СА гр.Свищов – 7612.00 лв.;
- Обезценка на активи – 3 170.00лв.;
- Върнати в склад активи – 195 976.67 лв.;



ПССО: /-/2 038.00 лв. от прехвърлени задбалансово активи от минали години под стойностния праг;

РЦДО Хасково: /-/7 635.79 лв. от прехвърлени задбалансово активи от минали години под стойностния праг.

Салдото по сметка 7199 “Други приходи” от 165 370.19 лв. е формирано от :

УНСС: 4 607.60 лв. е от предаден брак на вторични суровини за 255.10 лв.; приходи от продажба на тръжни документи – 1 142.17 лв.; прехвърлена гаранция за изпълнение по договор в полза на УНСС – 1 416.00 лв.; юрисконсултски възнаграждения – 1 794.33 лв.;

ПССО: 159 560.34 лв. включва – продадена тръжна документация – 58.33 лв., 2% отчисления върху приходите съгласно договор за наем с фирма „Микроинтелект” – 10 419.09 лв., предадени вторични суровини – 26.47 лв., отписани гаранция по договор и депозити с изтекъл срок – 1 517.34 лв., усвоени депозити от студенти за покрити повреди и щети в студентски общежития – 147 539.11 лв.;

ИСК: 925.29 лв. е от: приход от Вторични суровини. – 102.05 лв. и годишна корекция ДДС чл.73 – 823.24 лв.

ИК: 148.40 лв. приход от предадената бракувана продукция за вторични суровини ;

РЦДО Хасково: 128.56 лв. приход от вторични суровини и тръжна документация.

Спазени са указанията на т.12.2.14. от ДДС № 20/14.12.2004 г. за осчетоводяване на преотстъпления данък върху приходите от стопанска дейност /само върху приходите от кандидат-студентска кампания/, начислен по сметки 7014 “Преотстъпени приходи от данъци” и 7682 “Приписани трансфери от/за държ. институции”.

Не се преотстъпва данък върху приходите по реда на чл.251 ал.1 от ЗКПО и съгласно писмо на МФ № 24-00-1393/05.07.2004 г. VI, т.1 и т.3 от стопански дейности, които не са пряко свързани или помощни към основната дейност на УНСС - приходи от наем и ксерокс услуги.

ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Задбалансово са заведени закупени и вложени в употреба активи ; книги за библиотеката; кражбите; предоставени активи за ползване от други



организации, поетите ангажименти по сключени договори, дарения за бъдещо ползване, както следва:

- ● Крайното салдо по сметка 9110 “Чужди дълготрайни активи за съхранение и разпределение” е в размер на 100 432.83 лв. е от :
 - разливни инсталации за вода от Горна баня – 4 874.00 лв.;
 - компютърни конфигурации и други ДМА по договори с МОМН – фонд “НИ” – 95558.83 лв.:
 - проект ОХН 201/09.2010 г. -1 877.55 лв.;
 - проект ОХН 201/06.2010г. – 1 802.40 лв.;
 - проект МОМН/Д002-289/2008 г. – 14 547.64 лв.;
 - проект ИНИ 15/01.08.2005 г. – 16 000.76 лв.;
 - проект ИД 02-155 – 6 188.00 лв.,
 - проект ТК 02/514 – 10 807.19лв.;
 - проект ДО -02.302/2008 г. – 15 082.89 лв. ;
 - предоставена техника от Парафлоу комуникейшънс ООД – 29 252.40 лв.;

● Крайното салдо по сметка 9120 “Чужди материални запаси”- ИСК - 905.00 лв. получени активи / тонколони и преносим компютър/ от УНСС за временно ползване.

● Крайното салдо по сметка 9200 “Поети задължения” в размер на 8 551 164.32 лв. са задължения по договори към 31.12.2012 г. , които ще бъдат платени през 2013г. и 2014 г. в т.ч.:

| | |
|-----------------|------------------|
| УНСС: | 4 072 940.51 лв. |
| ИК: | 804 100.59 лв. |
| ПССО: | 3 480 903.39 лв. |
| РЦДО Хасково: | 16 636.87 лв. |
| ИСК: | 40 558.85 лв. |
| Стол-ресторант: | 136 024.11 лв. |

● Крайното салдо по сметка 9201 “Неусвоени суми от получени дарения, помощи и други безвъзм. отпуснати средства от страната” в размер на 18 942.77 лв. е от неусвоени дарения : дарения за катедри – 9 942.77 лв. и дарение от Кока –Кола за фонд “НИД” – 9 000.00 лв.

● Крайното салдо по сметка 9289 “Други дебитори по условни вземания” в размер на 81 053.45 лв. начислени вземания по липси от кражби с неустановени извършители по документи на СДВР в т.ч.:

| | |
|-------|----------------|
| УНСС: | 77 476.69 лв.; |
| ИК: | 2 282.18 лв.; |



ИСК: 1 294.58 лв.

• Крайното салдо по сметка 9299 “Други кредитори по условни задължения” в размер на 29 918.40 лв. представлява предоставено имущество от УНСС на други организации.

• Крайното салдо по сметка 9901 “Земи, гори и трайни насаждения”: 7 902 360.00 лв. е от:

УНСС: 7 761 152.00 лв.;

ИСК: 102 600.00 лв.;

РЦДО Хасково 38 608.00 лв.

• Крайно салдо по сметка 9903 “Активи с историческа и художествена стойност” – в размер на 12 000.00 лв. – рекламен видеофилм за УНСС и изработени статуетки с образа на проф. Бобчев .

• Д-т оборот по сметка 9904 “Книги в библиотека “ в размер на 80 795.09 лв. е от: закупуване на книги и дарение на книги ;

• К-т сметка 9904 “Книги в библиотека “ оборот в размер на 2 376.92 лв. е от брак на книги.

• Д-т обороти по сметка 9909 „Други активи в употреба, изписани на разход” е в размер на /-/674 509.53 лв. от активи, вложени в употреба, които не попадат в прага на същественост и са изписани на разход в т.ч.:

УНСС: /-/772 811.47 лв.

ПССО: 18 049.65 лв.

ИК: 4 126.04 лв.

ИСК: /-/12 890.32 лв.

РЦДО Хасково: 89 016.57 лв.

• К-т оборот по сметка 9909 „Други активи в употреба, изписани на разход” в размер на 301 973.02 лв. се формира от: брак и прехвърлени активи в т. ч.:

УНСС: 178 126.08 лв.

ПССО: 15 011.53 лв.

ИСК: 8 105.03 лв.

РЦДО Хасково: 100 730.38 лв.

• Крайното салдо по сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми” е в размер на 200 903.51 лв. в т.ч.:

ПССО: на 200 903.51 лв. - вземания от студентите в размер на 86 449.34 лв.,

- вземания от фирми /настоящи/наематели - 114 454.17 лв. без

ДДС, от тях:

- „Дъ Нет” - 6 260.27 лв.

- „Стевал” - 30 346.78 лв.



- „Дъга НАП”
- „Интерстандарт”
- „Атамекс”
- „Космо България”

- 14 738.63 лв.
- 47 801.99 лв.
- 14 777.27 лв.
- 529.23 лв.

Съгласно указанията, дадени с БДС № 05/2002 г., приходите и разходите от стопанска дейност са осчетоводявани и задбалансово по сметки 9931 „Разходи за стопанската дейност” и 9939 „Приходи от стопанската дейност”.

Ректор: 
/проф.д.ик.н.Стани Станев/

Изготвил: 
/Д.Димитрова/

Гл. счетоводител: 
/Антоанелла Христова/