

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**към БАЛАНС**  
**на УНСС и подразделения за 2015 г.**

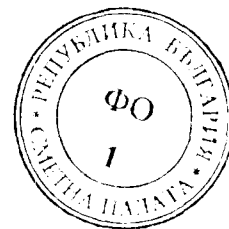
Годишното счетоводно приключване за 2015 г. е извършено съгласно Закона за счетоводството, Закон за публичните финанси, утвърдената от Ректора на УНСС Счетоводна политика и дадените указания от Министерство на финансите с ДДС № 20/2004 г., ДДС № 8/2014 г., ДДС № 13/2013 г., ДДС № 14/30.12.2013 г., ДДС № 16/23.12.2015 г., писмо от МОН № 9104-13/28.01.2016 г.

УНСС и подразделения прилагат утвърден от Ректора на УНСС индивидуален сметкоплан на УНСС. За целите на консолидиране на счетоводната информация за активите, пасивите, приходите и разходите на УНСС и неговите подразделения съгласно чл.33, ал.6 от ЗСч и в изпълнение на чл.167 от ЗПФ, е изготвена оборотна ведомост поотделно за трите отчетни групи (стопански области): бюджет, сметки за средства от Европейския съюз и други сметки и дейности с данни за състоянието по счетоводни сметки преди операциите по приключването съгласно раздел III от ДДС № 16/23.12.2015 г. Данните в оборотните ведомости са представени на ниво синтетични счетоводни сметки /сметки с четириразряден номер/ и са попълнени в лева и стотинки.

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. Определен е 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”.

Курсовите разлики при операции с валута в следствие на промяна на валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането се осчетоводяват по сметки от подгрупа 739 и са включени в прираста/намалението на нетните активи на УНСС и поделения в размер на 631,58 лв.

Разходите за провизии на персонала са начислени в УНСС, ИК, ПССО, РЦДО-Хасково 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 2016 г., на база изготвена справка. Начислени са и сумите за съответните осигуровки, съгласно указанията дадени в ДДС № 20/2004 г.

Извършена е годишна инвентаризация за 2015 г. на активите и пасивите, съгласно чл.22 от Закона за счетоводството. Инвентаризирани са също така вземанията и задълженията и са потвърдени с писма.

Извършен е преглед за обезценка на подлежащите през 2015г. клас активи : „Компютри и хардуерно оборудване“, „Леки автомобили“ , „Други транспортни средства“ от външен оценител и е предоставен доклад. Извършена е обезценка на отделните активи и същата е осчетоводена по сметка 7801 “ Преоценки на нефинансови дълготрайни активи”. Направена е преоценка на материалните запаси на поделение ИСК и същата и осчетоводена по сметка 7802 “Преоценки на материални запаси”. Инвентаризирани са също така вземанията и задълженията и са потвърдени с писма.

На база на начислените балансови вземания и задължения е извършен анализ на просрочията към 31.12.2015 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**

### **I. Дълготрайни материални активи**

**I.1. Сгради** - Изменението в намаление спрямо началния баланс е 6 701 308,20 лв. и се формира от:

- увеличение – 6 705 126,54 лв. както следва:
  - ПМС 19/2014 г. „Възстановяване на проектната и експлоатационна сигурност на обект: Сграда на блок „И“/Нов корпус/ от комплексна сграда на УНСС“ – 4 967 900,33 лв.;
  - изпълнение на СМР по възстановяване на покривната конструкция на корпус „И“ на УНСС – 1 413 960,00 лв.;
  - Основен ремонт на санитарни възли корпус „Б“ първи етаж на УНСС – 41 706,21лв.;
  - Енергоефективни мерки с гарантиран резултат на обект УОБ на УНСС с.Равда – 281 560,00 лв.
- намаление – 3 818,34 лв. отписан актив от баланса „Алепу – трафопост-сграда“ на УНСС;

**I.2. Компютри, транспортни средства, оборудване** – намалението е 301 866,77 лв. и е резултат от:

- увеличение - 524 859,51 лв. е от:
  - 230 714,11 лв. за компютри и хардуерно оборудване в т.ч.:
    - закупена компютърна техника през 2015 г. 124 221,18 лв. в т. ч. :  
УНСС:119 452,50 лв. ;  
РЦДО Хасково: 4 768,68 лв.
    - заведени компютри като конфигурации в УНСС – 6 879,48 лв.;
    - предоставена безвъзмездно компютърна техника от ПССО на УНСС – 2 588,40 лв.;
    - прехвърляне на активи по приключил проект по ОП РЧР на УНСС – 58 980,00лв.;
    - прехвърлени активи по проекти на Ф“НИ“ на УНСС– 38 045,05 лв.
  - 289 225,20лв. - други машини, съоръжения, оборудване в т.ч.:
    - 178 517,40 лв. закупени слънчеви колектори за УОБ с.Равда, климатик и автомат за задвижване на портал;
    - 15 255,00 лв. получени безвъзмездно климатици.
    - 4 920,20лв. - транспортни средства покупка на теглич за автомобил;



- 79 209,60 лв.- закупена цветна дигитална система Канон и POS оборудване за склад, книжарница и копирен център на ИК;
- 16 243,20 лв. безвъзмездно получено цветно многофункционално устройство за ИК.
- 4 920,20 лв. - транспортни средства покупка на теглич за автомобил;
- намаление – 826 726,28 лв. се формира от:  
812 106,08 лв. за компютри и хардуерно оборудване в т.ч.:
  - 9 892,40 лв. – бракувани компютри в УНСС;
  - 58 980,00 лв. – прехвърляне на активи по приключил проект по ОП РЧР в УНСС;
  - 16 243,20 лв. – безвъзмездно предадени на Издателски комплекс от УНСС;
  - 509 491,88 лв. – обезценка на компютрите в т. ч.:

УНСС:	484 470,20 лв.;
ИК:	7 077,30 лв.;
РЦДО Хасково:	8 974,38 лв.;
ИСК:	8 970,00 лв.
  - 214 910,20 лв. – отписани активи под стойностния праг след обезценката в т.ч.:

УНСС:	210 826,00 лв.;
ИК:	4 084,20 лв.
  - 2 588,40 лв.: е от предадена безвъзмездно компютърна техника на УНСС от ПССО;
- 13 420,20 лв. за леки автомобили - обезценка на транспортни средства в УНСС;
- 1 200,00 лв. за други транспортни средства – обезценка в УНСС.

**I.3. Стопански инвентар и други ДМА – намаление 112 788,46 лв.,**  
резултат от :

- увеличение - 20 796,00 лв. е от:
  - 3 300,00 лв. – закупен инвентар през 2015 г. от УНСС;
  - 15 756,00 лв. приключил проект по ОП РЧР в УНСС;
  - 1 740,00 лв. безвъзмездно получен стопански инвентар в ПССО от УНСС.
- намаление – 133 584,46 лв. се формира от:  
УНСС: 120 195,36 лв. в т.ч.:
  - 15 756,00 лв. – приключил проект по ОП РЧР в УНСС;
  - 81 126,46 лв. – обезценка на активи в т.ч.:



- УНСС: 71 674,36 лв.;
- ПССО: 9 252,10 лв.;
- ИСК: 200,00 лв.
- 1 740,00 лв. – предаден инвентар на ПССО от УНСС;
  - 34 962,00 лв. – отписани активи под стойностния праг в т.ч.:  
УНСС: 31 025,00 лв.;
  - ПССО: 3 937,00 лв.

**I.4. ДМА в процес на придобиване** намалението е в размер на 164 331,81лв. се формира от:

- увеличение - 6 267 891,33 лв. е от:  
УНСС: 3 944 932,81 лв. в т.ч.:
    - ПМС 19/2014 г. „Възстановяване на проектната и експлоатационна сигурност на обект: Сграда на блок „И“/Нов корпус/ от комплексна сграда на УНСС“ – 2 620 890,00 лв.;
    - изпълнение на СМР по възстановяване на покривната конструкция на корпус „И“ на УНСС – 1 273 680,00 лв.;
    - Основен ремонт на санитарни възли корпус „Б“ първи етаж на УНСС – 41 706,21лв.;
    - изпълнение на енергоефективни мерки с гарантиран резултат на обект УОБ на УНСС с.Равда – 8 656,60 лв.
    - Еско договор за инженеринг на студентските общежития – 2 322 958,22 лв. на ПССО.
  - намаление – 6 432 223,14 лв. се формира от:  
6 423 566,54 лв. завършени обекти на УНСС през 2015 г.:
    - ПМС 19/2014 г. „Възстановяване на проектната и експлоатационна сигурност на обект: Сграда на блок „И“/Нов корпус/ от комплексна сграда на УНСС“ – 4 967 900,33 лв.;
    - изпълнение на СМР по възстановяване на покривната конструкция на корпус „И“ на УНСС – 1 413 960,00 лв.;
    - Основен ремонт на санитарни възли корпус „Б“ първи етаж на УНСС – 41 706,21лв.;
- 8 656,60 лв. – Енергоефективни мерки с гарантиран резултат на обект УОБ на УНСС с.Равда.

**I.5. Инфраструктурни обекти:** крайният баланс е в размер на 87 075,84 лв. и няма изменение спрямо предходната година.



**I.6. Активи с историческа и худ.стойност и книги:** крайният баланс е в размер на 2 466 222,55 лв. се формира от осчетоводена балансово стойност на книги в библиотеката в т.ч.:

УНСС: 2 456 830,82 лв.  
РЦДО Хасково: 9 391,73 лв.

**I.7. Земи, гори и трайни насаждения:** крайният баланс е в размер на 7 902 360,00 лв. се формира от прилежащите към сгради и съоръжения земи в т.ч.:

- отчетна група „Бюджет“ – 4 724 137,00 лв. в т.ч.:  
УНСС: 4 582 929,00 лв.;  
ИСК: 102 600,00 лв.;  
РЦДО Хасково: 38 608,00 лв.
- отчетна група „ДСД“ - 3 178 223,00 лв. на УНСС;

**II. Нематериални дълготрайни активи** – увеличението в размер на 15 228,69 лв. се формира от:

- увеличение - 53 819,21 лв. е от:
  - 15 275,21 лв. от закупени програмни продукти през 2015 г. в т.ч.:  
УНСС: 11 160,00 лв.;  
РЦДО Хасково: 324,41 лв.;  
ИК: 3 790,80 лв.
  - 38 544,00 лв. – приключил проект по ОП РЧР прехвърлен в област „Бюджет“ на УНСС;
- намаление – 38 590,52 лв. в т.ч.: 46,52 лв. от брак на програмни продукти в УНСС и 38 544,00 лв. – приключил проект по ОП РЧР прехвърлен в област „Бюджет“ в УНСС.

### **III. Краткотрайни материални активи**

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

Крайният баланс в размер на 927 805,16 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 2016 г. в т.ч.:

УНСС: 290 249,35 лв.;



ИК: 615 304,41 лв.;  
ПССО: 9 635,16 лв.;  
Стол-ресторант: 10 189,24 лв.;  
ИСК: 2 427,00 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.

Не е извършен тест за обезценка поради невъзможност да се получат данни от предприятията.

### **III. Други вземания**

**III.2. Вземания от клиенти** – крайният баланс е 48 737,38 лв., формиран от:

салдото по сметка 4110 "Вземания от клиенти в страната" в размер на 51 979,36 лв.от:

УНСС: 13 505,86 лв. начислени и неплатен наем и консумативи от фирма „Алерт инженеринг“, образувано изпълнително дело № 50843/2014 г.;

ПССО: 36 940,72 лв. - вземания за наеми и консумативи от фирми наематели., в т.ч.:от ф-ма „ДЪ НЕТ“ ЕООД – 2 905,27 лв., „Нактайм“– 0,56 лв., „Бау Енерджи“ – 4 199,06 лв., „Микроинтелект“ – 9 480,04 лв., „Хляб и мръвка“ - 2 038,52 лв., „Бул Енджълс“ООД-18 014,87 лв. и „Булсатком“- 302,40 лв.;

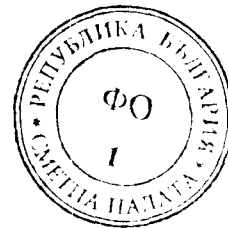
РЦДО Хасково: неплатени фактури от наемател ЕТ „Румяна Маркова“ за наем на помещение в размер на 1 532,78 лв.;

от сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица” - /-/ 241,98 лв. в т.ч.:

ПССО: /-/ 2 433,58 лв. - начислена провизия за вземания от фирми;

РЦДО Хасково: /-/ 808,40 лв. начислена провизия за несъбираеми вземания.

**III.3. Предоставени аванси** - крайният баланс в размер на 133 517,65 лв., по сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната” е от предоставени аванси по сключени договори, които ще се закрийт през 2016 г. в т.ч.:



УНСС: 133 395,65 лв.;

РЦДО Хасково: 122,00 лв.

**III.6. Други вземания** - крайният баланс – 1 816 253,10 лв. е от дебитните салда по сметки, както следва:

● **сметка 4213 „Вземания от работници и служители”** - 760,14 лв. представлява вземания по липси и начети на материално отговорни лица и други служители .

● **сметка 4243 „Вземания от студенти-местни лица”** – 113 424,89 лв вт.ч.:

УНСС: 45 357,07 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;

ПССО: 68 067,82 лв. – начислени вземания за наеми и консумативи от студенти, които са на общежитие.

● **сметка 4682 „Разчети със сметки за средства от ЕС на бюджетни организации от подсектор „ЦУ“ за постъпили и разходвани средства”**- 1 562 978,92 лв.

● **сметка 4885 “Вземания от други дебитори - местни лица (финансиращи позиции)”**- 1 735,00 лв. в изпълнение на ДДС 13/2015 г. раздел II, т.6 в т.ч.:

ПССО: 990,00лв;

ИСК: 745,00 лв.

● **сметка 4887 “Вземания от други дебитори”** – салдото е в размер на 225 544,79 лв., в т.ч:

УНСС: 9 854,72 лв.е от:

- начислени наеми и консумативи по договор в размер на 6 685,55 лв.“Кембо Трейд “ ООД – неплатен наем и консумативи от м.07.2008 г. до 14.11.2008 г. – заведено е изпълнително дело № 190/2014г. съдебен изпълнител Ирина Митова;

-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.

- надвзета стипендия – 3 104,71лв. за възстановяване по подписано споразумение;

- начислени Новогодишни куверти за УОБ Равда, изписани м.01.2016 г. - /-/ 1 341,48 лв.





ПССО: 212 601,51 лв.:

- начислени вземания за наеми и консумативи от фирми - бивши наематели, към които са заведени изпълнителни и съдебни дела, както следва: „Студентс лан – 26 988,64 лв., АДВ Травел – 14 034,10 лв., ЕТ”Пирин-95” – 9 772,94 лв., ”Лъч-96” – 8 716,47 лв., ЕТ ”Босабо” – 4 552,33 лв., ”Триумф”ООД – 7 781,75 лв., ”Верема” – 6 806,40 лв., ”Фондация социална алтернатива”- 4 895,84 лв., ”Кембо трейд”ООД – 2 331,26 лв. и „Интайм ексрес” – 944,07 лв., ”Интерстандарт” – 57 279,17, ”Стевал” – 51 076,08 и „Дъга НАП” – 17 422,46 лв.;

ИСК: 2 959,76 лв. в т.ч.: 2 959,76 лв. е вземане от „Герда-98“ наемател;

РЦДО Хасково: 128,80 лв. префактурирана ел.енергия на наемател.

● от сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица” 122 760,66 лв. в т.ч.:

УНСС: /-/2 195,29 лв.: начислени провизии към 31.12.2015 г. за просрочени вземания от неплатен наем м.05. и 06.2014 г. и неплатени консумативи за м.05, 06 и 07.2014 г. на Фирма “ Алерт инженеринг ЕООД ”;

ПССО: /-/119 085,49 лв.в т.ч.: /-/12 784,73 лв. начислени провизии за вземания от студенти и /-/106 300,76 лв. от бивши наематели;

ИСК: /- /1 479,88 – задължения на „Герда“- наемател на кафе клуб/.

● сметка 4961 “Коректив по вземания от местни лица” – салдо в размер на 25 693,56 лв. - начислени разходи по фактури за вода, телефонни разходи, ел.енергия и за топлоенергия за м. декември 2015 г., платени м.01.2016 г., в т.ч:

УНСС – 20 268,92 лв.; ПССО – 3 773,57 лв. и ИК – 1 651,07 лв.

● сметка 4980 “ Коректив за вземания за помощи и дарения“ – 16 027,99 лв.- извършени разходи през 2015 г. по Международни проекти и се очаква се през 2016 г. средствата да бъдат получени.

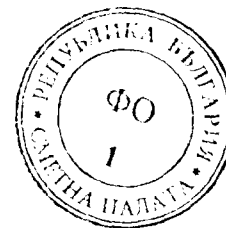
#### IV. Парични средства

IV.1. Парични средства в банкови сметки - 4 009 222,69 лв. в т.ч.:

УНСС: 3 908 242,74 лв. в т.ч.:

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

ИСК: бюджетна валутна сметка 100 979,95 лв.



Средствата на поделенията се централизират в бюджетната левова сметка на УНСС, в изпълнение на разпоредбите от Закона за държавния бюджет на Република България за 2015г.

## **ПАСИВ**

### **А. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**I.3. Прираст/намаление в нетните активи за периода -**  
увеличение на нетните активи за периода е 435 406,46 лв.в т.ч.:

Намаление: 746 663,73 лв. в т.ч.:

УНСС:	41 945,38 лв.
ИК:	236 327,58 лв.
ИРП:	1 323,75 лв.
ИСК:	153 917,30 лв.
РЦДО Хасково:	313 149,72 лв.

Прираст: 1 182 070,19 лв. в т.ч.:

ПССО:	1 142 739,81 лв.
Стол-ресторант:	39 330,38 лв.

## **Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**

### **I. Дългосрочни задължения**

Дългосрочни задължения – финансов лизинг и търговски кредит  
2 414 982,64 лв. в т.ч.:

УНСС: 324 320 лв. представлява задължения за следващите календарни периоди по погасителен план, съгласно условията на договорите в т.ч.:

Салдо от сметка 1921“Задължения по дългосрочен търговски кредит към МЛ“- 365 557,92 лв.

Салдо от сметка 1927“ Коректив по ном.ст/т“ - /-/ 41 237,92 лв.

ПССО: 2 090 662,64 лв. остатък по погасителен план - 108 погасителни вноски/главница и лихва/, съгласно условията по Еско договор - инженеринг за студентски общежития и договор за цесия в т.ч.:



Салдо от сметка 1921“Задължения по дългосрочен търговски кредит към МЛ“- 2 628 718,10 лв.

Салдо от сметка 1927“ Коректив по ном.ст/т“ - /-/ 538 055,46 лв.

## **II. Краткосрочни задължения**

**II.2. Задължения към доставчици** - крайният баланс е в размер на 426 534,12 лв. начислени задължения за 2015 г., платени през м.01.2016 г. в т.ч.:

УНСС: 179 597,99 лв.;

ПССО: 234 624,57 лв.;

РЦДО Хасково: 1 442,33 лв.;

ИК: 10 667,98 лв.;

Стол-ресторант: 201,25 лв.

**II.3. Получени аванси** - крайната балансова стойност от 3 812 лв. са преведени суми за такси за обучение от студенти за втори семестър, които ще се закрият м.01.2016г.

**II.4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии** - крайната балансова стойност от 8 568 лв. са начислени неизплатени стипендии и помощи към м.12.2015 г. с неизтекъл давностен срок, подлежащи на изплащане през 2016 г.

## **II. 5. Задължения за данъци, мита, такси – 68 146,79 лв.**

• сметка 4511 „Разчети за данък добавена стойност“ – 10 292,10 лв. - ДДС за м.12.2015г. внесено м.01.2016г. в това число:

УНСС: 3 354,93 лв.

РЦДО Хасково: 8,33 лв.

ИК: 1 707,28 лв.

ПССО: 5 153,07 лв.

ИСК: 353,45 лв.

Стол-ресторант: /-/284,96лв.

• сметка 4512 „Разчети за данък върху приходите от стопанската дейност“ 42 110,12 лв. се формира от: начислен м.12.2015 г. данък върху приходите от Закона за корпоративното подоходно облагане, за внасяне до 31.03.2016 г. в т.ч.:

УНСС: 16 848,33 лв.

ИК: 12 690,91 лв.

ПССО: 10 877,70 лв.

ИСК: 33,00 лв.



Стол-ресторант: 1 660,18 лв.

● **сметка 4544 „Разчети за общински данъци и такси”** – 15 744,57 лв. от начислен данък върху разходите по чл.204 от ЗКПО за УОБ с.Равда – внесен през м.02.2015г.

**II.7. Задължения към персонала** - крайният баланс в размер на 479 494,39 лв. е формиран от начислени, неизплатени лекторски и авторски хонорари, граждански договори и други извънтрудови възнаграждения, подлежащи на плащане през 2016 г.:

УНСС: 366 332,78 лв.;  
ИСК: 87 526,51 лв.;  
ИК: 16 740,10 лв.;  
ИРП: 8 895,00 лв.

**II.9. Други краткосрочни задължения** – крайният баланс е в размер на 2 204 237,64 лв. е формиран както следва:

● **сметка 4523 ”Други задължения (приходно-разходни позиции) към бюджетни организации от подсектор ”Централно управление”** - /-/1 301 132,34 лв.- предоставен аванс от ЦРЧР по договор № 2015-1-BG01-КА103-013722 съгласно ДДС№8/2014г.

● **сметка 4659 ”Разчети между бюджетни сметки за поети осигурителни вноски”** - 207 288,00 лв., представлява задължение към МОН на УНСС в резултат от прилагането на §27 от ЗДБРБ за 2015г., което ще се погаси до 31.03.2016г.;

● **сметка 4682 „Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор ”Централно управление” за постъпили и разходвани средства“**- 1 562 978,92 лв.

● **сметка 4831 „Временни гаранции”** – 431 978,29 лв. представляват внесени гаранции за участие в конкурси и гаранции за изпълнение по договори с външни фирми:

УНСС: 225 936,86 лв.  
ПССО: 195 389,43 лв.  
ИК: 10 260,00 лв.  
РЦДО Хасково: 292,00 лв.  
ИСК: 100,00 лв.

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

● **сметка 4897 “Задължения към други кредитори”** – 1 906,65 лв. в т. ч.:



УНСС: 781,65 лв. е от: внесен депозит от /-/110.00 лв. на Бутилираща компания Горна Баня за ползване на автомати за вода до приключване на договора; грешно постъпили приходи през 2015 г. в размер на 891,65 лв.;

Стол-ресторант: 1 125,00 лв. предоставени оборотни средства по Правилник за работата на Стол-ресторанта към УНСС.

● сметка 4970 „Коректив за задължения към БО”-1 301 218,12лв. на УНСС.

### **III. Провизии и отсрочени постъпления.**

**III.1. Провизии за задължения** – салдото 556 793,87 лв. е от провизирани неизползвани отпуски на персонала в т.ч.:

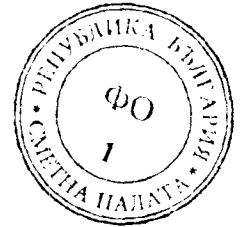
УНСС:	467 772,41 лв.;
ИК:	18 546,00 лв.;
ПССО:	64 494,34 лв.;
ИСК:	3 184,59 лв.;
РЦДО Хасково:	2 796,53 лв.

Извършен е анализ на неизползваните отпуски на персонала към края на годината. На база очаквания брой дни, които ще се ползват през 2016 г. са начислени неизползваните отпуски от 2014 г. и 2015 г. на база равнището на заплатите за м.12.2015 г. и припадащите се към тях осигурителни вноски от работодателя.

**III.2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери** – салдото 30 765,08 лв. е от направен е анализ на неизразходвани приходи от помощи и дарения от чужбина през 2015г.

Съгласно т.12.2.14. от ДДС №20/14.12.2004 г. са спазени дадените указания за осчетоводяването на преотстъпения данък върху приходите от стопанска дейност /само върху приходите от кандидат-студентска кампания/, начислен по с/ки 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, кражби, предоставени активи за ползване от други организации, поетите ангажименти по сключени договори, както следва:

- Крайното салдо по сметка **9110 “Чужди дълготрайни активи за съхранение и разпределение”** е в размер на 76 143,20 лв. е от :  
УНСС: 75 843,20 лв. от заведени активи за ползване:
  - разливни инсталации за вода от Горна баня – 4 808,00 лв.;
  - Риск Електроник ООД – 41 640,00 лв. ;
  - предоставена техника от Парафлоу комуникейшънс ООД – 29 395,20 лв.;ИСК: 300,00 лв. получени активи / техника / от УНСС за временно ползване;
  - Крайното салдо по сметка **9120 “Чужди материални запаси”**- ИСК – 180,00 лв. получени активи от УНСС за временно ползване.
  - Крайното салдо по сметка **9200 “Поети задължения”** в размер на 8 927 105,06 лв. са задължения по договори към 31.12.2015 г. , които ще бъдат платени през 2016 г., 2017 г. и 2018 г. в т.ч.:

УНСС:	4 297 917,66 лв.
ИК:	1 416 141,01 лв.
ПССО:	3 157 457,76 лв.
РЦДО Хасково:	32 277,48 лв.
ИСК:	8 975,90 лв.
Стол-ресторант:	14 335,25 лв.
  - Крайното салдо по сметка **9214 “Получени гаранции и поръчителства”** в размер на 167 551,20 лв. е от:
    - УНСС: 165 251,20 лв. - начислени банкови гаранции за изпълнение на сключени договори за основен ремонт, доставка на материали и услуги;
    - ПССО: 2 300,00 лв. - начислени банкови гаранции за изпълнение на сключени договори за доставки на материали и услуги.
  - Крайното салдо по сметка **9289 “Други дебитори по условни вземания”** в размер на 64 431,66 лв. начислени вземания по липси от кражби с неустановени извършители по документи на СДВР в т.ч.:

УНСС:	60 680,90 лв.;
ИК:	2 456,18 лв.;
ИСК:	1 294,58 лв.



• Крайното салдо по сметка **9299** „Други кредитори по условни задължения” в размер на 3 449,64 лв. представлява предоставено имущество от УНСС на други организации.

• Д-т обороти по сметка **9909** „Други активи в употреба, изписани на разход” е в размер на 310 462,36 лв. от активи, вложени в употреба, които не попадат в прага на същественост и са изписани на разход в т.ч.:

УНСС: 263 187,37 лв.

ПССО: 36 531,05 лв.

ИК: 4 084,20 лв.

ИСК: 928 24 лв.

РЦДО Хасково: 5 731,50 лв.

• К-т оборот по сметка **9909** „Други активи в употреба, изписани на разход” в размер на 29 620,36 лв. се формира от: брак и прехвърлени активи в т. ч.:

УНСС: 15 814,08 лв.

ПССО: 13 806,28 лв.

Ректор:   
/проф.д.ик.н. Стани Станев/

Изготвил:   
/Д.Димитрова/

Гл. счетоводител:   
/Антоанелла Христова/