



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
към БАЛАНС
на УНСС и поделения за 2018 г.

Годишното счетоводно приключване за 2018 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 № 5/2016 г. за начисляване на амортизации на нефинансовите дълготрайни активи на бюджетните организации и ДДС № 8/21.12.2018 г.

УНСС и поделения 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 поделения съгласно чл.63, ал.4 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 IX от ДДС № 8/21.12.2018 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 поделения 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

С Решение на Академичен съвет № 1/24.01.2018 г. и т. 14 се закрива Институт за развитие на предприемачеството.



С Решение на Академичен съвет № 2/19-21.04.2018 г., т. 90 и заповед № 2470/11 .10.2018 г. се закрива Стол-ресторант при УНСС.

За дълготрайни материални активи / ДМА/ са признати такива с цена на придобиване равна или по-голяма от 1 000 лв. без ДДС и очаквано използване повече от един отчетен период. Определен е минимален праг от 500 лв. без ДДС 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 260,84 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 2019 г., на база изготвена справка. Начислени са и сумите за съответните осигуровки, съгласно указанията дадени в ДДС № 20/2004 г.

Извършена е годишна инвентаризация на ДМА от класове: транспортни средства, сгради, нематериални дълготрайни активи, други дълготрайни материални активи, активи с историческа и художествена стойност и инфраструктурни обекти и на материални запаси, продукцията и стоки за 2018 г. на активите и пасивите, съгласно чл.28 от Закона за счетоводството, счетоводна политика и заповеди. Инвентаризирани са също така вземанията и задълженията и са потвърдени с писма.

Извършен е преглед за обезценка на подлежащите през 2018 г. клас активи: “Други машини, съоръжения и оборудване“ и “Други дълготрайни материални активи“ 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”.

На база на начислените балансови вземания и задължения е извършен анализ на просрочията към 31.12.2018 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 подразделения нямат задължения, попадащи в обхвата по т.37 от ДДС 20/2004 г.

В изпълнение на ДДС № 05 от 30.09.2016 г. на Министерството на финансите и утвърдената амортизационна политика на УНСС, към 31.12.2018 г. са осчетоводени разходите за амортизации на амортизируемите нефинансови дълготрайни активи за 2018 г. Прилаганият метод на амортизация в УНСС е линейния метод.

АКТИВ

А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

I. Дълготрайни материални активи

I.1. Сгради - Изменението в намаление спрямо началния баланс е 187 127,89 лв. и се формира от:

● увеличение – 314 760,46 лв. както следва:

УНСС: 193 281,04 - основен ремонт на ДМА;

ПССО: 121 479,42 лв. - основни ремонти на покриви на студентско общежитие бл.40А.

● намаление – 501 888,35 лв. както следва:

УНСС: 176 481,99 лв. - от амортизация на сгради;

ИСК: 2 798,30 лв. - от амортизация на сгради;

ПССО: 319 549,26 лв. – от амортизация на сгради;

РЦДО Хасково: 3 058,80 лв. - от амортизация на сгради.

I.2. Компютри, транспортни средства, оборудване – намалението е 503 780,24 лв. и е резултат от:

● увеличение - 282 140,75 лв. е от:

УНСС: 282 140,75 лв. е от:

- 48 137,60 лв. – закупена компютърна техника през 2018 г.;

- 11 245,60 лв. – активи в употреба сформирани комп.конфигурации от сметка 302011;

- 173 096,40 лв. – доставена компютърна техника м.12.2018 г., платена през 2019 г.;



- 1022,40 лв. – закупен компютър по програма Еразъм и прехвърлен в бюджета;
- 7 864,86 лв. – закупени машини и съоръжения;
- 1 858,80 лв. – доставено МФУ м.12.2018 г., платено през 01.2019 г.;
- 38 915,09 лв. – климатична инсталация получена при прекратяване на договор за наем на Тара Тотал.
- намаление – 785 920,99 лв. се формира от:
УНСС 651 730,33 лв. се формира от:
 - 6 448,02 лв. – брак на резервоар от система тръбни кладенци;
 - 1 620,00 лв. – кражба на мултимедия;
 - 1 022,40 лв. – закупен компютър по програма Еразъм и прехвърлен в бюджета;
 - 2 037,64 лв. – обезценка;
 - 640 602,27 лв. – начислени амортизации.ИСК: 311,30 лв. в т.ч.:
 - 311,30 лв. – начислени амортизации;ПССО: 33 488,16 лв. – начислени амортизации;
РЦДО Хасково: 19 878,40 лв. в т.ч.:
 - 19 284,96 лв. -начислена амортизация;
 - 593,44 лв.- обезценка на активи/други машини и съоръжения/.ИК: 80 512,80 лв.:
 - 3 845,52 лв. - обезценка;
 - 76 667,28 лв. - начислени амортизации;

I.3. Стопански инвентар и други ДМА – намаление 58 325,63 лв., резултат от :

- увеличение - 3 680,00 лв. е от:
УНСС: 3 680,00 лв. в т.ч.:
 - 3 680,00 лв. - закупен фитнес уред през 2018 г.
- намаление – 62 005,63 лв. се формира от:
УНСС: 49 540,45 лв. – начислени амортизации;
ПССО: 11 880,08 лв. – начислени амортизации;
ИСК: 585,10 лв. – начислени амортизации.

I.4. ДМА в процес на придобиване е в размер на 4 692 963,94 лв. се формира от:

- УНСС: 2 364 985,42 лв. в т.ч.:



-14 400,00 – изготвяне на идеен проект за подобряване на енергийната ефективност в УНСС;

-2 350 585,42 лв. – авансово плащане за проектиране и изграждане на обект „Нов корпус на УНСС“.

ПССО: 2 322 958,52 лв. - Еско договор за инженеринг на студентски общежития.

РЦДО Хасково: 5 020,00 лв. - изготвяне на проект за газификация и реконструкция на котелното стопанство.

I.5. Инфраструктурни обекти: крайният баланс е в размер на 131 037,11 лв. Намаление има спрямо 2017 г. в размер на 67 949,28 лв. е от начислени амортизации.

I.6. Активи с историческа и худ.стойност и книги: увеличение в размер на 86 961,94 лв. се формира от:

УНСС:

- 68 956,26 лв. – закупени книги библиотека;
- 14 087,68 лв. – дарение на книги;
- 4 668,00 лв. – барелеф професор Христофоров;
- /-/750,00 лв. – подарък статуетки.

I.7. Земи, гори и трайни насаждения: крайният баланс е в размер на 7 902 360,00 лв. се формира от:

УНСС: 7 761 152,00 лв. в т.ч.: прилежащите към сгради и съоръжения земи в отчетна група „Бюджет“ - 4 582 929,00 лв., земи в отчетна група „ДСД“- 3 178 223,00 лв.;

ИСК: 102 600,00 лв. в отчетна група „Бюджет“- земи;

РЦДО Хасково: 38 608,00 лв. в отчетна група „Бюджет“-земи.

II. Нематериални дълготрайни активи – намалението в размер на 155 321,13 лв. се формира от:

УНСС: 126 215,82 лв. в т.ч.:

- увеличение – 21 081,70 лв. е от от:
 - 20 800,00 лв. – система онлайн КСК през 2018 г.
 - 281,70 лв. – прехвърлени програмни продукти от поделение ИРП
- намаление – 147 297,52 лв.- начислена амортизация.

ПССО: 2 637,89 лв. -начислена амортизация.



РЦДО Хасково: 441,09 лв.-начислена амортизация.

ИСК: 822,40 лв.-начислена амортизация.

ИК: 24 922,23 лв.-начислена амортизация.

ИРП: 281,70 лв. – прехвърлени програмни продукти на УНСС.

III. Краткотрайни материални активи

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

Крайният баланс в размер на 905 092,95 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 2019 г.

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 30 908,85 лв., формиран от:

УНСС: 14 181,59 лв. начислени и неплатен наем и консумативи от фирма „Алерт инженеринг“ – 4390,59 лв., образувано изпълнително дело № 50843/2014 г., фирма Талисман 13 – 3 442,72 лв., фирма Тара Тотал Инвестмънс ООД – 837,57 лв., Обединение ГВ – 8114,43 лв., Бед Компани ЕООД – 808,70 лв., Нитроденс ЕООД – за възстановяване – /-1492,42/ лв.,/- 1920,00/ лв. начислена през 2015 г. такса за защита на дисертационен труд;

ПССО: 6 476,81 лв.- неплатени наеми и консумативи от фирми наематели , в т.ч.: от „Дънет“– 947,98 лв. „Просперис“–1 349,57лв., „Нактайм“–2 622,38лв. и „Перем яко“ – 1 556,88 лв.;

РЦДО Хасково: 724,38 лв. – неплатен наем от наемателя ЕТ „Румяна Маркова” в размер на 1488 лв. и начислени неплатени лихви 44,78 лв. Общата стойност на вземането отразено по сметка 4110 е 1532,78 лв. Вземането е провизирано в размер 808,40 лв.



ИСК: 9 526,07 лв.- издадени фактури за услуги на клиенти в страната, които не са платени към 31.12.2018г.

III.3. Предоставени аванси - крайният баланс в размер на 46 584,22 лв., по сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната” е от предоставени аванси по сключени договори за абонамент, ел. енергия, застраховки, абонаментни такси и други, които ще се закрийт през 2019 година.

III.6. Други вземания - крайният баланс – 2 033 721,50 лв. е от дебитните салда по сметки, както следва:

- **сметка 4213 „Вземания от работници и служители”** - 374,87 лв. представлява вземания по липси и начети на материално отговорни лица и други служители .

- **сметка 4243 „Вземания от студенти-местни лица”** – 71 252,15 лв. в т.ч.:

УНСС: 7 485,00 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: начислени вземания за наеми и консумативи от студенти, живущи в студентски общежития – 63 767,15 лв., от тях за наеми – 41 941,88 лв . и за консумативи/ел. енергия и студена вода – 21 825,27 лв.

- **сметка 4682 „Разчети със сметки за средства от ЕС на бюджетни организации от подсектор „ЦУ“ за постъпили и разходвани средства“**- 1 733 622,04 лв.

- **сметка 4871 “Начислени лихви върху други вземания от местни лица”**- 40,41 лв.- лихви по просрочени плащания за наем.

- **сметка 4887 “Вземания от други дебитори”** – салдото е в размер на 287 284,43 лв., в т.ч:

УНСС: 41 348,67 лв. в т.ч.:

-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 начислени надлимитни разходи за телефон на фирми-наемателки за минали години в размер на 280,94 лв.;

- 2 919,66 лв. – вземане от Любен Борисов съгласно споразумение;



- 86,24 лв. – Прехв. сума от поделение Стол-ресторант –начет на МОЛ;

- /-50,00/ лв – погрешно осчетоводена такса КСК ;

- 31 426,28 лв. – вземане по споразумение м/у УНСС и Сдружение индустриален клъстер.

ПССО: 241 101,11 лв.- начислени вземания за наеми и консумативи от фирми - бивши наематели , към които са заведени изпълнителни и съдебни дела ,както следва: „Студентс лан „– 26988,64 лв.- образувано изп.дело № 51/18.11.2016 г., ЕТ”Пирин-95” – 9772,94 лв.-изп.дело № 11237/2006г.,постановление за прекратяване на изп.производство от 18.03.2013г.на ЧСИ Таня Водиченска, ЕТ”Босабо” – 4552,33лв.- изп.дело № 22760/2006 г. на 35 с-в на СРС, ”Триумф”ООД – 7781,75 лв. –изп.дело № 5409/2018г при ЧСИ Милен Бъзински, ”Верема” – 6806,40 лв. –изп.дело № 59111/2010 г. на 65 с-в на СРС, ”Фондация социална алтернатива”-4895,84 лв.- изп.дело № 555/2011 г., ”Кембо трейд”ООД – 2331,26 лв.-изп.дело № 27958/2010 г. на 32 с-в на СРС , „Интайм експрес” – 944,07 лв.- изп-дело № 388/2006 г., ”Интерстандарт” – 57279,17лв.- образувано изп.дело № 50/18.11.2016 г., ”Стевал” – 51076,08лв. – образувано изп.дело № 49/18.11.2016 г. и „Дъга НАП” – 17422,46 лв., Бау Енерджи – 4 346,81 лв. по изп.дело № 5410/2018 г. при ЧСИ М.Бъзински и „Бул енджълс „ООД – 23 600,23 лв. и Транспорт 666 – 23 303,13 лв. –заведено заповедно производство чгд № 7140/2018г. по опис на РС Бургас 21с-в.

ИСК: 4 705,85 лв. в т.ч.: 2 959,76 лв. е вземане от „Герда-98“ наемател и 1746,09 лв. вземане от клиенти;

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

● от сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица” /-/139 810,81 лв. в т.ч.:

УНСС: /-/ 10 001,80 лв.: начислени провизии към 31.12.2018 г. за просрочени вземания от неплатен наем и консуматив;

ПССО: /-/127 520,73 лв. в т.ч.: (-12 154,14 лв.)- начислени провизии за вземания от студенти и (-115 366,59 лв.) от бивши наематели;

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

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

● сметка 4960 “Коректив по вземания от бюджетни организации” – салдо в размер на 27 107,84 лв. - начислени корективи по разходи за м.12.2018г., които ще се платят през 2019г.



● **сметка 4961 “Коректив по вземания от местни лица”** – салдо в размер на 2 071,43 лв. - начислени приходи от наем по за м. декември 2018 г., платени м.01.2019 г., в т.ч:

УНСС – 533,53 лв.; ПССО – 1483,42 лв. и ИК – 54,47 лв.

● **сметка 4980 “ Коректив за вземания за помощи и дарения“** – 50 970,75 лв.

IV. Парични средства

IV.1. Парични средства в банкови сметки - 3 773 218,43 лв., в т.ч.: бюджетна легова сметка, сметка за чужди средства и бюджетни валутни сметки.

Средствата на поделенията се централизират в бюджетната легова сметка на УНСС, в изпълнение на разпоредбите от Закона за държавния бюджет на Република България за 2018г.

ПАСИВ

А. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

I. Дългосрочни задължения

Дългосрочни задължения – финансов лизинг и търговски кредит 1 494 355,19 лв. в т.ч.:

УНСС: 100 580,00 лв., представляващо задължение на УНСС за следващите календарни периоди по погасителен план, съгласно условията на договорите.

Салдо от сметка 1921“Задължения по дългосрочен търговски кредит към МЛ“- 106 250,85 лв.

Салдо от сметка 1927“ Коректив по ном.ст/т“ - /- / 5 670,85 лв.

ПССО: 1 393 775,19 лв. в т.ч.:

Салдо от сметка 1921“Задължения по дългосрочен търговски кредит към МЛ“- 1 646 480,19 лв.- остатък по погасителен план- погасителни вноски/главница и лихва/, съгласно условията по Еско договор- инженеринг за студентски общежития и договор за цесия.



Салдо от сметка 1927“ Коректив по ном.ст/г“ - /-/ 252 705,00 лв. - остатък лихви по погасителен план към Еско договор.

II. Краткосрочни задължения

II.2. Задължения към доставчици - крайният баланс е в размер на 1 198 750,97 лв. - начислени задължения за 2018 г., за плащане през 2019 г. и задължения съгласно т.49.1.1. от ДДС №20/2004г.;

II.3. Получени аванси – 2 500,00лв. съгласно договор.

II.4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии - крайната балансова стойност от 86 900,00 лв. са начислени неизплатени стипендии и помощи към м.12.2018 г. с неизтекъл давностен срок, подлежащи на изплащане през 2019 г.

II. 5. Задължения за данъци, мита, такси – 78 959,31 лв.

- сметка 4511 „Разчети за данък добавена стойност“ – 17 238,51 лв. - ДДС за м.12.2018г. внесен м.01.2019г.

- сметка 4512 „Разчети за данък върху приходите от стопанската дейност“ 38 385,64 лв. се формира от: начислен м.12.2018 г. данък върху приходите от Закона за корпоративното подоходно облагане, за внасяне до 31.03.2019 г.

- сметка 4518 „Разчети за други държавни данъци“ - 23 317,61 лв. се формира от: начислен м.12.2018 г. данък върху разходите по чл.204 от ЗКПО за УОБ с.Равда за внасяне през м. 03.2019г.

- сметка 4544 „Разчети за общински данъци и такси“ – 17,55 лв. начислен туристически данък за 2018 година, платен през 01.2019 г.

II.7. Задължения към персонала - крайният баланс в размер на 445 746,80 лв. е формиран от начислени, неизплатени лекторски хонорари и граждански договори и други извънтрудови възнаграждения, подлежащи на плащане през 2019 г.;

II.9. Други краткосрочни задължения – крайният баланс е в размер на 2 723 612,77 лв. е формиран както следва:

- сметка 4523 ”Други задължения (приходно-разходни позиции) към бюджетни организации от подсектор ”Централно управление”” - 5 102 168,79 лв.- предоставен аванс по проекти съгласно ДДС№8/2014г.

- сметка 4659 ”Разчети между бюджетни сметки за поети осигурителни вноски” – 388 636,00 лв., представлява задължение към МОН на УНСС в резултат от прилагането на ДДС№1/2003г. за 2018г. за плащане до 31.03.2019г.;



- сметка 4682 „Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор "Централно управление" за постъпили и разходвани средства“- 1 733 622,04 лв.

- сметка 4831 „Временни гаранции“ – 494 143,57 лв. представляват внесени гаранции за участие в конкурси и гаранции за изпълнение по договори с външни фирми.

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

- сметка 4897 “Задължения към други кредитори” – 107 122,24 лв. в т. ч.:

УНСС: 107 002,24 лв. в т. ч.:

- 857,75 лв. е от грешни преводи;
- 91 410,71 лв. – начислено задължение съгласно анекс към договор за наем с фирма „Талисман 13“ АД за извършени СМР;
- 9 903,85 – партида „Фонд за подпомагане на студенти и докторанти с увреждания“;
- 43,01 лв. – неизплатено касиерско възнаграждение за 4-то тримесечие на 2018 г., платими през януари 2019 г.;
- 4 786,92 лв. Парафлоу Комуникейшънс ООД – остатък от 5 % по договор платен м.01.2019г.

ПССО: 120,00 лв. начислена неплатена сума за парична помощ.

- сметка 4970 „Коректив за задължения към БО” – /-/ 5 102 079,87 лв.

III. Провизии и отсрочени постъпления.

III.1. Провизии за задължения – салдото 487 201,35 лв. е от провизирани неизползвани отпуски на персонала .

Извършен е анализ на неизползваните отпуски на персонала към края на годината. На база очаквания брой дни, които ще се ползват през 2019 г. са начислени неизползваните отпуски от 2018 г. на база равнището на заплатите за м.12.2018 г. и припадащите се към тях осигурителни вноски от работодателят.

III.2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери – салдото 457 409,12 лв.

- сметка 4989 „Коректив за неусвоени помощи и дарения”-457 409,12 лв. са неизразходвани приходи от помощи и дарения от чужбина.



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 и 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 29 473,20 лв. е от :
УНСС: 29 395,20 лв. - предоставена техника от Парафлоу комуникейшънс ООД;
ИСК: 78,00 лв. получени активи / техника / от УНСС за временно ползване;
- Крайното салдо по **сметка 9120 “Чужди материални запаси”**- ИСК – 240,00 лв. получени активи от УНСС за временно ползване.
- Крайното салдо по **сметка 9200 “Поети задължения”** в размер на 24 870 500,84 лв. са задължения по договори към 31.12.2018 г. , които са за бъдещи плащания.
- Крайното салдо по **сметка 9214 “Получени гаранции и поръчителства”** в размер на 672 647,66 лв. е от начислени банкови гаранции за изпълнение на сключени договори за основен ремонт, доставка на материали и услуги;
- Крайното салдо по **сметка 9289 “Други дебитори по условни вземания”** в размер на 68 856,66 лв. начислени вземания по липси от кражби с неустановени извършители по документи на СДВР в т.ч.:
УНСС: 65 279,90 лв.;
ИК: 2 282,18 лв.;




ИСК: 1 294,58 лв.


• Крайното салдо по сметка 9299 „Други кредитори по условни задължения” в размер на 123 483,01 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 50 416,58 лв. от активи, вложени в употреба, които не попадат в прага на същественост и са изписани на разход .

• К-т оборот по сметка 9909 „Други активи в употреба, изписани на разход” в размер на 27 635,73 лв. се формира от: брак и прехвърлени активи.

За Ръководител:
/Св. Филчева /зап.№ 1135/9.5.2017г./

Изготвил: 
/Д. Димитрова/

Гл. счетоводител: 
/Антоанелла Христова/