



## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### към БАЛАНС

на УНСС и поделения за 2010 г.

Годишното счетоводно приключване за 2010 г. е извършено съгласно Закона за счетоводството, утвърдената от Ректора на УНСС счетоводна политика, указанията по ДДС № 20/14.12.2004 г. и ДДС № 12/29.12.2010 г. и писмо с изх.№ 9104-9/26.01.2011г. от МОМН.

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”
- Университетско издателство “Стопанство”
- Университетска печатница
- Институт за развитие на предприемачеството
- Стол-ресторант при УНСС

В баланса на УНСС и поделения към 31.12.2010 г. са отразени операциите по приключване на сметки от групи 10 и 11 на Филиал “Икономика и управление” гр.Хасково – закрит с ПМС № 213/27.08.2009 г. Годишното счетоводно приключване на Филиал “Икономика и управление” гр.Хасково е извършено по реда на т.13.2.1 от ДДС № 20/14.12.2004 г.

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. 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 Университетско издателство “Стопанство” и Университетска печатница е “средно претеглена стойност”.

Ежемесечно наличната валута се преоценява по централния курс на БНБ съгласно НСС 21. Наличната валута към 31.12.2010 г. е преоценена по централния курс на БНБ и е осчетоводена по сметките от група 78.



Разходите за провизии на персонала се начисляват по реда на НСС 19. Направена е оценка на очаквания брой дни за отпуски и брой на лицата, които ще ги ползват, на база изготвена справка. От направения анализ е установено, че през 2010 г. са ползвани отпуски основно за 2010г. и от минали години. Начислени са провизии за очакван брой неизползвани отпуски за 2010 г. и съответните осигуровки.

Извършена е годишна инвентаризация за 2010 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 подразделения.

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

За 2010 г. в УНСС, ИСК, ПССО, УИС, УП и РЦДО-Хасково, съгласно счетоводната политика на УНСС, е извършен преглед на клас активи: "Сгради"; "Други машини, съоръжения и оборудване" и "Други ДМА". В УНСС и ИСК е извършена обезценка от външен оценител и е представен доклад. В ПССО, УИС, УП и РЦДО-Хасково – е изразено становище от определените комисии, че балансовата стойност отговаря на състоянието на активите и е решено да не се извършва преценка на същите за календарната 2010 г.

На база на начислените балансови вземания и задължения е извършен анализ на просрочията към 31.12.2010 г. Просрочените суми са отразени и задбалансово по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ и сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми“.

## **АКТИВ**

### **А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ**

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

**I.1. Сгради** - Изменението в увеличение спрямо началния баланс е 310 387.21 лв. и се формира от:

- увеличение – 468 480.21 лв. както следва:

УНСС: извършени основни ремонти: Подмяна на асансьори – 315 600.00 лв.; Ремонт и подмяна на ел.табла – 59 817.78 лв.; Ремонт Централен вход – Ректорат – 6 228.00 лв.; Основен ремонт на топлопреносна мрежа – 35 239.85 лв.; Ремонт В и К инсталации – 35 454.58 лв;

ИСК: направена положителна преценка за 16 140.00 лв.

● намаление – 158 093.00 лв. в УНСС е от прехвърляне на активи завееени към сграда и след обезценка прехвърлени под стойностния праг съгласно счетоводната политика на УНСС - 6 717.00 лв., обезценка на активи за 2010 г. – 146 776.00 лв. и снемане от отчет сграда в с. Лозен – 4 600.00 лв.



**I.2. Компютри, транспортни средства, оборудване – увеличението** е 391 413.11 лв. и е резултат от:

- увеличение - 482 976.11 лв. е от:

УНСС: закупени, преносими компютри, сървъри, комуникационни устройства - 300 126.60 лв.; безвъзмездно дарение на компютърни конфигурации 156 537.01 лв.;

УИС: закупени компютри - 12 500.00 лв.;

ПССО: оборудване за абонатна станция - 1 200.00 лв., хладилни камери и шкафове за студентските столове - 10 112.50 лв.;

УП: закупена пакетажна машина - 2 500.00 лв.

- намаление - 91 563.00 лв. се формира от

УНСС: извършен брак - 1 000.00 лв.; от установена кражба - 6 460.00 лв.; продажба на автомобили в размер на 22 270.00 лв.; от прехвърляне на активи под стойностния праг - 5 402.00 лв. и от обезценка на активи за 2010г. - 47 493.00 лв.;

УИС: извършен брак - 5 308.00 лв.;

ПССО: извършен брак - 230.00 лв.;

УП: извършен брак - 3 400.00 лв.

**I.3. Стопански инвентар и други ДМА – увеличение** 136 295.58 лв., резултат от :

- в увеличение - 209 058.77 лв от:

УНСС: закупени озвучителна техника, спортни уреди, копирна машина, климатици и климатична инсталация, кабина за охрана на паркинга на УНСС, обзавеждане – 111 022.60 лв.; безвъзмездно получени активи от ИСК - 1 188.00 лв.; от безвъзмездни дарения – 37 342.98 лв.;

ПССО: закупен стопански инвентар - 47 522.19 лв.;

УП: закупена копирна машина - 5 000.00 лв.;

РЦДО Хасково: прехвърлени климатици от УНСС - 6 983.00 лв.

- намаление – 72 763.19 лв. се формира от:

УНСС: от прехвърляне на активи / климатици / на РЦДО Хасково - 6 983.00 лв. и от извършен брак – 6 920.00 лв.;

УИС: извършен брак - 100.00 лв.;

ПССО: прехвърляне на стопански инвентар и други ДМА под стойностния праг - 49 472.19 лв.;

УП: извършен брак – 8 100.00 лв.;

ИСК: прехвърлен безвъзмездно активи на УНСС съгласно приемо-предавателен протокол – 1 188.00 лв.

**I.4. ДМА в процес на придобиване** в размер на 27 390.00 лв. – изграждане на Тестови център в УНСС, които ще завърши през 2011 г.

**II. Нематериални дълготрайни активи** – увеличението в размер на 49 582.77 лв. се формира от:



- в увеличение закупени програмни продукти в размер на 51 702.77 лв. в т.ч.:

УНСС: 48 803.22 лв.;

УИС: 1 811.55 лв.;

ИСК: 1 088.00 лв.

- намалението е от извършен брак в размер на 2 120.00 лв. в УНСС.

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

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

Крайният баланс в размер на 421 776.04 лв. е формиран от продукция, стоки и материали, закупени основно в края на годината, които са на склад към датата на изготвяне на баланса и ще се изпишат през 2011 г. в т.ч.:

УНСС: материали - 61 064.55 лв. и стоки - 1 604.78 лв.;

УИС: материали - 9 920.48 лв., стоки - 87 156.72 лв. и продукция - 216 912.87 лв.;

ПССО: материали - 15 618.54 лв. и стоки - 320.91 лв.;

УП: материали - 12 384.06 лв.;

РЦДО Хасково: гориво на склад - 8 257.40 лв.;

ИСК: гориво в служебен автомобил - 55.19 лв.;

Стол-ресторант: материали - 6 729.49 лв., стоки - 1 751.05 лв.

### **Б. ФИНАСОВИ АКТИВИ**

#### **III. Други вземания**

**III.2. Вземания от клиенти** – крайният баланс е 4 057.62 лв., формиран по сметка 4110 "Вземания от клиенти в страната" от:

ПССО: начислени вземания м. декември 2010 г. за наеми и консумативи от фирми наематели 2 122.62 лв., ще бъдат получени през 2011 г.;

Стол-ресторант: начислено вземане по ф/ра №2000000159/09.12.2010г. за закуска за Общото събрание на УНСС м. декември 2010 г. за 1 935.00 лв., получен м. януари 2011 г.

**III.3. Предоставени аванси** - крайният баланс в размер на 46 900.60 лв., формиран по сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната" е от:

УНСС: предоставени аванси по сключени договори за ремонти и услуги в размер на 46 862.80 лв., които ще се закрият през 2011 г.;

ИСК: авансово предплатени медицински прегледи в размер на 37.80 лв.

**III.4. Подотчетни лица** – крайният баланс в размер на 1 926.49 лв. представлява предоставени авансово средства за командировка в чужбина



по международен проект DOLCETA /DG SANCO/ - EUCEN на УНСС, заемообразно финансиран, съгласно клаузите на договора, като средствата ще се възстановят през 2011 г.

**III.6. Други вземания** - крайният баланс – 634 535.07 лв. е от дебитните салда по сметки, както следва:

- **сметка 4213 „Вземания от работници и служители”** - 880.30 лв. представлява вземания по липси и начети в УНСС на материално отговорни лица.

- **сметка 4243 „Вземания от студенти-местни лица”** - 83 875.18 лв. - стипендии за възстановяване от докторанти, отчислени без право на защита в УНСС. Изпратени са писма от сектор “Докторантури” и отдел “Правно нормативен”.

- **сметка 4659 ”Разчети между бюджетни сметки за поети осигурителни вноски”**- 9 318.00 лв., представлява задължение на МОМН към УНСС в резултат от прилагането на § 25, ал. 2 от ЗДБРБ за 2010 г. за получаване до 31.03.2011 г.

- **сметка 4682 „Разчети за събрани приходи и извършени разходи за извънбюджетни сметки на м-ва и в-ва”** - 116 030.48 лв. - средства които УНСС очаква да получи по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” -структурни фондове.

- **сметка 4887 “Вземания от други дебитори”** – салдото е в размер на 337 205.45 лв., в т.ч:

УНСС: 34 504.22 лв. формира се от:

- начислени наеми по договори в размер на 10 434.26 лв. : “Хамър инт -95”- 6 055.99 лв.- заведена преписка 67/14 от 15.11.2004г. в областна управа – гр.София; ЕТ”Димекс-98”- за 185.04 лв.- по възобновено изпълнително дело; “Кембо Трейд “ ООД – 3 898.19 лв. неплатен наем от м.07.2008г.до 14.11.2008г. – заведено е изпълнително дело № 17/2010г.; и “Бомика консулт” – начислен наем 295.04 лв. за м.12.2010 г. , платен м.01.2011г. и начислени консумативи на фирми наемателки в размер на 7 669.15 лв. в т.ч.: Кембо-Трейд ООД – 2 787.36 лв.; Хамър интернешанъл – 1 902.24 лв.; Инкост ЕООД – 1 610.08 лв., за които са заведени дела и С.Т.С – 3 ЕООД – 1 369.47 лв. платен през м.01.2011г.; начислено задължение на Калоян Радославов Димитров за непризнат разход по фактури от м.12.2010г. в размер на 555.76 лв.

- от предоставени оборотни средства по Правилник за работата на Стол-Ресторанта към УНСС в размер на 1 125.00 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. – 496.00 лв., ще се възстанови през 2011 г.

-внесена гаранция за изпълнение по договор с обл. администрация гр.Сливен – 8 670.00 лв., ще бъде възстановена 2011г.

Вземанията са потвърдени с писма.

УИС: 10 612.53 лв. в т.ч.:

- 8 769.94 лв. начислено вземане за извършени услуги по международен проект, средствата не са получени от чужбина; надлимитни телефонни разговори - 1 842.59 лв. - ще бъдат удържани през 2011г.

ПССО: 284 473.34 лв., които са от:

- начислени вземания за наеми и консумативи от фирми - бивши наематели , към които са заведени изпълнителни и съдебни дела. Най-голям относителен дял заемат вземанията от фирма „Кампос” на стойност 102 660.93 лв., „Студентс лан” – 26 988.64 лв., АДВ Травел - 14 034.10 лв., ЕТ”Пирин-95” – 12 575.04 лв. и др. в размер на 36 028.12 лв.

- начислени вземания за наеми и консумативи от студенти, живущи в студентските общежития -92 186.51 лв. в т.ч.: за наеми 58 370.17 лв. и за консумативи – 33 816.34 лв.

РЦДО Хасково: сума 27.30 лв. получена на 31.12.2010 г. по транзитна сметка и служебно занулена от банката, съгласно ДДС№09/15.12.2010 г.

ИСК: 3 329.76 лв., които са от:

- задължения на наемател “ГЕРДА -08” ООД – 2 959.76 лв. от 2010г. има уведомително писмо; погрешно внесена такса за изпит 50 лв. непотърсена от лицето;

приход от такса КСК 420.00 лв. внесена на 31.12.2010 г. и отнесена по разчетна сметка от банката съгл. ДДС№09/15.12.2010 г.

Стол – Ресторант: постъпила сума 4 258.30 лв. на 30.12.2010 г. по транзитна сметка и служебно занулена от банката, съгласно ДДС№09/15.12.2010 г.

● **сметка 4961 “Коректив по вземания от местни лица”** – салдо в размер на 87 225.66 лв. - начислени разходи по фактури за вода, телефонни разходи, ел.енергия и за топлоенергия за м. декември 2010 г., платени м.01.2011 г., в т.ч:

УНСС – 22 059.89 лв., ПССО- 63 572.49 лв. и ИСК - 1 593.28 лв.

#### **IV. Парични средства**

**IV.1. Парични средства в банкови сметки** - 11 325 145.15 лв. в т.ч.:

УНСС:	11 172 214.42 лв. в т.ч.:
левова сметка за чужди средства	201 224.76 лв.
бюджетна левова сметка	10 315 672.17 лв.
бюджетни валутни сметки	655 317.49 лв.



ИСК: бюджетна валутна сметка 152 930.73 лв.

Средствата на поделенията се централизират в бюджетната левова сметка на УНСС, в изпълнение на разпоредбите на §23, ал. 4 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2004г., както и на основание на т.25 и т.26 от съвместно писмо на МФ и БНБ БДС № 91-00-0292/01.09.2000г. и писмо на МФ дирекция „Държавно съкровище“ № 91-00-554/27.07.2004г.

## **ПАСИВ**

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

**I.3. Прираст/намаление в нетните активи за периода -** намаление на нетните активи за периода е 2 390 352.67 лв.в т.ч.:

Намаление: 2 779 660.07 лв. в т.ч.:

УНСС: 2 450 846.69 лв.  
ПССО: 225 601.53 лв.  
РЦДО Хасково: 103 211.85 лв.

Прираст: 389 307.40 лв. в т.ч.:

УИС: 32 190.08 лв.  
УП: 244 564.49 лв.  
ИСК: 91 082.40 лв.  
Стол-ресторант: 20 757.60 лв.  
ИРП: 712.83 лв.

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

#### **II. Краткосрочни задължения**

**II.2. Задължения към доставчици -** крайният баланс е в размер на 10 390.39 лв. в т.ч.:

ПССО: начислени задължения към доставчици на хранителни стоки 8 165.23 лв. м. 12. 2010 г., платени м.01.2011 г.;

Стол-ресторант: начислено м. 12. 2010 г. задължение към доставчик 2 225.16 лв., платено м.01.2011 г.

**II.4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии -** крайната балансова стойност от 23 025.00 лв. са начислени неизплатени стипендии в УНСС към м.12.2010 г. с неизтекъл давностен срок и помощи, подлежащи на изплащане през 2011 г.

#### **II. 5. Задължения за данъци, мита, такси - 65 242.92 лв.**

**сметка 4511 "Разчети за данък добавена стойност" - 27 572.39 лв.**

начислен ДДС за м.12.2010 г., внесен м.01.2011 г. в т.ч.:

УНСС: 14 474.99 лв.  
УИС: 904.16 лв.  
ПССО: 495.27 лв.  
УП: 81.19 лв.



РЦДО Хасково:	158.40 лв.
ИСК:	11 388.50 лв.
Стол-ресторант:	69.88 лв.

**сметка 4512 „Разчети за данък върху приходите от стопанската дейност”** 4 241.95 лв. се формира от:

4 241.21 лв. начислен м.12.2010 г. данък върху приходите от Закона за корпоративното подоходно облагане, внесен м. януари 2011 г. в т.ч.:

УНСС:	901.42 лв.
УИС:	2 401.38 лв.
ПССО:	72.88 лв.
УП:	615.06 лв.
РЦДО Хасково:	5.05 лв.
ИСК:	19.20 лв.
Стол-ресторант:	217.22 лв.

и 0.74 ст. на УИС данък за внасяне за предходен период на 2010г., които ще бъде внесен 2011г.

**сметка 4544 „Разчети за общински данъци и такси”** – 15 029.34 лв. начислен данък по чл.204 от Закона за корпоративното подоходно облагане за УОБ с.Равда, ще бъде внесен 2011 г. от УНСС.

**сметка 4591 „Разчети за данък за облагане доходите на физическите лица”** – начислен данък в размер на 18 399.24 лв. внесен м.януари 2011 г. в т.ч.:

УНСС:	16 356.36 лв.
УИС:	2 042.88 лв.

**II.7. Задължения към персонала** - крайният баланс в размер на 148 634.18 лв. е формиран, както следва:

УНСС: 57 286.59 лв., в т.ч. от депонирани РЗ - 4 319.03.; от начислени, неизплатени лекторски хонорари - 52 967.56 лв.;

УИС: 55 279.23 лв. – начислени хонорари, платими в следващи периоди;

ПССО: 12.34 лв. - депонирано възнаграждение по КСК;

ИСК: 32 076.00 лв.- депонирани лекторски възнаграждения;

ИРП: 3 980.02 лв. - начислени възнаграждения и хонорари.

**II.9. Други краткосрочни задължения** – крайният баланс е в размер на 1 305 437.00 лв. е формиран както следва:

• **сметка 4682 „Разчети за събрани приходи и извършени разходи за извънбюджетни сметки на м-ва и в-ва”** - 116 030.48 лв. - средства които УНСС очаква да получи по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” -структурни фондове.

• **сметка 4831 „Временни гаранции”** – 594 143.24 лв. представляват внесени гаранции за участие в конкурси и гаранции за изпълнение по договори с външни фирми:





УНСС:	201 224.76 лв.;
ПССО:	390 320.87 лв.;
УП:	2 597.61 лв.

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

● **сметка 4897 “Задължения към други кредитори”** – 55 085.41 лв.

УНСС: в размер на 53 014.41 лв. е от : начислено касиерско възнаграждение – 69.28 лв. изплатено м.01.2011г.; внесени депозити за дистанционни устройства в размер на 23 803.52 лв.; туристически такси в размер на 131.40 лв. внесени м.01.2011г.; предоставени средства на катедри в размер на 17 183.57 лв. за провеждане на конференции и др. ; от начисление на платени куверти за Нова година в УОБ Равда - 1 231.70 лв. изписани през м.01.2011г.; внесен депозит от /-/110.00 лв. на „Бутилираща компания Горна Баня” за ползване на автомати за вода до приключване на договора; начислени ф-ри по международен проект за издателски разходи – 8 769.94 лв. и начислено задължение към Стол-ресторант за м.12.2010г. в размер на 1 935.00 лв., платено м.01.2011г.

РЦДО Хасково: 946.00 лв., представлява преведена гаранция по договор за наем на гараж от ЕТ „Румяна Попова” в размер на 744.00 лв. и договор за наем на кафе от „Милениум – 2000” ЕООД в размер на 202.00 лв.;

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

● **сметка 4967 “Коректив по задължения към местни лица”** в размер на 540 177.87 лв. от начислени разходи по фактури за топлофикация, ел.енергия, вода и други за м.12.2010г. платени м.01.2011г. в т.ч.:

УНСС:	167 314.98 лв.;
ИСК:	9 559.72 лв.;
ПССО:	361 914.93 лв.;
УП:	134.60 лв.;
РЦДО Хасково:	1 253.64 лв.

### **III. Провизии и приходи за бъдещи периоди.**

**III.1. Провизии за задължения** – салдото 362 857.09 лв. е от провизирани неизползвани отпуски на персонала за 2010 г. по НСС 19 в т.ч.:

УНСС:	267 392.71 лв.
УИС:	44 449.52 лв.
ПССО:	32 682.77 лв.
УП:	8 230.88 лв.
РЦДО Хасково:	199.85 лв.
ИСК:	9 901.36 лв.



Извършен е анализ на неизползваните отпуски на персонала към края на годината. На база очаквания брой дни, които ще се ползват през 2011г. са начислени неизползваните отпуски от 2010г. на база равнището на заплатите за м.12.2010г. и припадащите се към тях осигурителни вноски от работодател.

**Ш.2. Приходи за бъдещи периоди** – крайният баланс в размер на 3 270 602.13 лв. е формиран от приходи от таксите за обучение за зимен семестър на учебната 2010/2011 г. на УНСС, подлежащи на разсрочване за следващ отчетен период. Ще се закрие м.02.2011г.

**Салдото по сметка 6990 “Намаление на нетните активи от други събития”** в размер на 51 808.79 лв. е формирано от:

УНСС: прехвърлени активи под стойностния праг след обезценка през 2010г. - 14 618.00 лв.; закупени активи по договори с МОМН - 30 640.79 лв.; отписване от баланса на сграда в с. Лозен - 4 600.00лв.;

ПССО: прехвърлени задбалансово активи под стойностния праг приет със счетоводната политика на УНСС в размер на 1 950.00 лв.

**Салдото по сметка 7199 “Други приходи”** от 19 803.21 лв. е формирано от :

959.86 лв. от предаден брак на вторични суровини (УНСС-476.64лв., ПССО-249.54лв. и ИСК-233.68лв.);

14 009.13 лв. – отчисления върху приходите съгласно договор за наем с фирма „Микроинтелект” (ПССО);

4 834.22 лв. - продажба на тръжни документи (УНСС-3 761.00лв., ПССО-1 023.21лв. и ИСК-50.01лв.).

**Салдото по сметка 7911 „Отписани задължения към местни лица”** в размер на 5340.63 лв. неизплатени заплати на персонала отписани поради изтичане на давностен срок и заповед от 25.02.2010 г. на директора на ИРП.

**Салдото по сметка 7917 „Отписани задължения към държавата”** в размер на 1033.23 лв. неплатен данък върху доходите на физическите лица отписани, съгласно чл. 111 от Закона за задълженията и договорите /изтекла давност/ и заповед от 25.02.2010 г.на директора на ИРП.

Спазени са указанията на т.12.2.14. от ДДС № 20/14.12.2004 г. за осчетоводяване на преотстъпения 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, предоставени компютри и ксерокс за ползване от други организации, както следва:

- Крайното салдо по **сметка 9110 “Чужди дълготрайни активи за съхранение и разпределение”** е в размер на 148 533.35 лв. формира се от:

УНСС: заведени задбалансово компютърни конфигурации, закупени със средства по договори, финансирани от фонд “Научни изследвания” на МОМН на стойност 148 533.35 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 2 342 941.29 лв. са задължения по договори към 31.12.2010 г., които ще бъдат платени през 2011 г. и 2012 г. в т.ч.:

УНСС: 1 375 281.89 лв.

УИС: 15 173.00 лв.

ПССО: 800 764.60 лв.

УП: 147 358.20 лв.

РЦДО Хасково: 18.00 лв.

ИСК: 4 345.60 лв.

- Крайното салдо по **сметка 9201 “Неусвоени суми от получени дарения, помощи и други безвъзм. отпуснати средства от страната”** в размер на 53 381.78 лв. е от неусвоени дарения на УНСС: 36 439.01 лв. за дома за сираци “Даскал Ботьо” гр. Калюфер, дарения за катедри – 7 942.77 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 82 858.42 лв. начислени вземания по липси от кражби с неустановени извършители по документи на СДВР в т.ч.:

УНСС: 80 855.84 лв.;

УИС: 708.00 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.

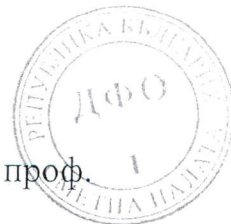
- Крайното салдо по **сметка 9901 “Земни, гори и трайни насаждения”**: 7 902 360.00 лв. се формира от земи в т.ч.:

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 20 750.00 лв. за УНСС се формира



от: заснет рекламен видеофилм - 12 000.00лв. и малки пластики на проф. Бобчев – 8 750.00лв.

• Д-т оборот по **сметка 9904 “Книги в библиотека “** в размер на 100 492.78 лв. е от:

УНСС: закупуване на книги – 98 816.48 лв. и дарение на книги - 1 676.30 лв.;

• К-т **сметка 9904 “Книги в библиотека “** оборот в размер на 6 903.99 лв. е от брак на книги от библиотеката в т.ч.:

УНСС: 1 548.71 лв.

ИСК: 5 355.28 лв.

• Д-т **обороти по сметка 9909 „Други активи в употреба, изписани на разход“** е в размер на 739 180.56 лв. от активи, вложени в употреба, които не попадат в прага на същественост и са изписани на разход и дарения в т.ч.:

УНСС: 660 067.35 лв.

ПССО: 76 106.08 лв.

УП: 531.85 лв.

ИСК: 2 185.00 лв.

РЦДО Хасково: 290.28 лв.

• К-т оборот по **сметка 9909 „Други активи в употреба, изписани на разход“** в размер на 85 990.38 лв. се формира от: брак, прехвърлени активи и дарение на 10 бр. компютри от РЦДО Хасково на ОУ “Св.Св. Кирил и Методи”, с. Малево, съгласно Заповед на Ректора, в т. ч.:

УНСС: 51 671.40 лв.

ПССО: 6 142.85 лв.

УП: 2 202.60 лв.

ИСК: 14 318.73 лв.

РЦДО Хасково: 11 654.80 лв.

• Крайното салдо по **сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“** в размер на 7 579.16 лв. е формирано от УНСС, както следва:

2 306.05 лв. – вземане от фирма “СИТИКОММ” АД(ново име на фирмата“ОМИС 99”АД) за изплатен аванс по сключен договор от 22.07.2002г. за извършване на ремонт на водопроводна мрежа на трети и четвърти етажи на корпус”Б”, заведено е изпълнително дело № 63/2008 г. пред съдебен изпълнител с р-н на действие-съдебен окръг София-град;

5 273.11 лв. просрочено вземане от Фондация “СУЦ” гр.Враца, заведено е изпълнително дело № 38 / 2010 г. пред съдебен изпълнител с р-н на действие-съдебен окръг Враца.

• Крайното салдо по **сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми“** е в размер на 279 905.28 лв. в т.ч.:

- УНСС: 16 438.89 лв. - представлява просрочени вземания от фирми-наематели на помещения за наеми и консумативи, срещу които са заведени дела в т.ч.:



- вземания от фирми /настоящи/наематели - 8 480.66 лв., в т.ч.: „Кембо Трейд” ООД - 6 685.54 лв.; ЕТ”Димекс-98” - 185.04 лв. и „ИНКОСТ” ЕООД - 1 610.08 лв.;

- вземания от фирма /бивш /наемател „Хамър инт.-95” - 7 958.23 лв.

ПССО: 263 466.39 лв. - представлява просрочени вземания от студенти и фирми-наематели на помещения за наеми и консумативи, в т.ч.:

- вземания от студентите в размер на 92 186.51 лв., от тях за 2010 г. - 67 276.75 лв., за 2009 г. - 6 461.03 лв. и за периода 2005 г. – 2008 г. - 18 448.73 лв.;

- вземания от фирми /настоящи/наематели - 2 940.17 лв. без ДДС, в т.ч.:

- платени м.02.2011 г. - „Дъ Нет” - 1 012.50 лв.; „Стевал” - 523.01 лв.; „Космо Мобайл” - 496.63 лв.; Фондация „Хоризонти” - 46.23 лв.;

- ще бъдат платени м.03.2011 г. - „Осиб” - 419.05 лв.; „Интерстандарт” - 442.75 лв.

- вземания от фирми /бивши /наематели към които са заведени изпълнителни и съдебни дела – 168 339.71 лв., а именно: ”Лъч-96” ЕООД - 8 716.48 лв.; ЕТ”Пирин 95” - 2 575.03 лв.; АДВ”Травел” ООД - 14 034.10 лв.; „Интайм Експрес ЕООД - 944.07 лв.; ЕТ”Босабо” - 4 552.33 лв.; Триумф” ООД - 7 781.75 лв.; „Кембо Трейд” ООД - 1 942.72 лв.; „Студентс лан” ООД - 22 490.53 лв.; „Верема” ООД - 5 672.00 лв.; „Фондация соц.алтернатива” - 4 079.87 лв.; „Кампос” ООД - 85 550.83 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-р Борислав Борисов/

Изготвил:  
/Д. Димитрова/

Гл. счетоводител:  
/Антоанелла Иванова/