

# ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

към  
Годишния финансов отчет  
на  
Тракийски университет гр.Стара Загора  
за 2012 година

**Относно :** Прилаганата счетоводна политика, изменението на основните активи и пасиви и състоянието на търговските дружества – свързани лица, регистрирани по Търговския закон

## А) Прилагана счетоводна политика

Отчета - Баланса на Тракийски университет гр.Стара Загора се състои от отчетите - балансите на Ректорат, Аграрен факултет, Ветеринарномедицински факултет, Педагогически факултет, Медицински факултет, Медицински колеж - Стара Загора, Факултет по техника и технологии - Ямбол, Д И П К и Учебно опитно стопанство.

Филиала в Хасково изпълнява самостоятелен бюджет, но не е на самостоятелен баланс. Отчитането се извършва в Ректорат.

Счетоводната политика на Тракийски университет е разработена на базата на счетоводните стандарти за малки и средни предприятия и ДДС 20 / 2004 год. и е одобрена от Ректора.

## І. Основни принципи

Основните принципи на базата на които се осъществява счетоводната отчетност на Тракийски университет Стара Загора и структурните му звена са регламентирани в чл.4 от Закона за счетоводството както следва:

1. текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база;

3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена дейност или сделка, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

5. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

## **II. Оценка на дълготрайните материални активи**

1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, в която се включват покупната цена, платените данъци и всички разходи за доставка, монтаж и други разходи, свързани с въвеждането в употреба.

2. Дълготрайни материални активи получени за безвъзмездно ползване се отчитат по справедлива стойност.

3. Разходите за основен ремонт, реконструкция и модернизация, с които се коригира балансовата стойност на актива са тези разходи които водят до: подобряване на бъдещата икономическа изгода, промяна във функционалното предназначение на актива, разходи, които водят до изменение в актива с цел удължаване на полезния му срок на действие, или увеличаване на производителността му

4. С извършването на разходи по текуща подмяна на съставни части на актива, не отговарящи на критериите по т.3 стойността на актива не се променя.

## **III. Нематериални дълготрайни активи**

1. Програмните продукти се признават балансово като НДМА независимо от стойността по която те се придобиват

2. Нематериални дълготрайни активи, които попадат под стойностния праг на същественост се изписват на разход към момента на тяхното придобиване, като за целите на контрола и опазване на собствеността се завеждат задбалансово.

3. Нематериални дълготрайни активи се оценяват по цена на придобиване, в която се включват покупната цена, платените данъци и всички разходи за доставка и други разходи, свързани с въвеждането им в употреба.

4. Нематериалните дълготрайни активи получени за безвъзмездно ползване се отчитат по справедлива стойност

5. Дълготрайни нематериални активи се отписват при продажба и изваждането им от употреба.

## **IV. Отчитане, оценка, разходи, методи за отписване на стоково-материални запаси**

Стоково-материални запаси - краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити чрез покупка
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба
- продукция, създадена в резултат на производствен процес и предназначена за продажба
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция

Стоково-материални запаси се оценяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи /превоз, монтаж, товарни и разтоварни операции/, направени във връзка с доставянето до сегашното им местоположение и състояние.

Не се включват в разходите по закупуване - складовите разходи за съхраняване на материалните запаси, административните разходи и извънредните и финансовите разходи.

При закупуване на материални запаси и други активи със значителна по размер отстъпка, която не е обусловена от обичайната търговска политика и практика на доставчика, не произтича от обичайна или извънредна разпродажба на активи и при конкретните обстоятелства и условия може да се разглежда като форма на безвъзмездно

предоставени средства от страна на доставчика, активите се завеждат по справедлива стойност, а разликата между нея и действително фактурираната/платената сума се отчита по сметките от група 74 от СБП.

Методът за отписване на стоково-материални запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност, при който среднопретеглената стойност за всяка единица се определя от сбора на средно-претеглената стойност на наличните стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на закупените през периода стоково-материални запаси, като сбора им се разделя на количеството.

Материални запаси, вложени в употреба, не се водят балансово, а за целите на контрола и отчетността, материалните запаси предполагащи по-дълъг срок на използване се завеждат задбалансово по материално отговорни лица.

## **V. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ**

Провизиране и обезценка на вземания се извършва в съответствие със счетоводната политика на университета. Вземанията са класифицирани като трудно събираеми, несъбираеми и безнадеждни.

Вземанията, за които са заведени дела, а така също и присъдените вземания не се отчитат като просрочени и съответно не се начисляват провизии.

Разходите за провизии на персонал / компенсируеми отпуски и други подобни/ се начисляват и отчитат в края на отчетната година като се има предвид следното:

- оценка на неизползваните към края на годината отпуски, за които персонала има право на ползване през следващата година;
- равнището на заплатите за месец декември на отчетната година, което се коригира с предвидените увеличения на заплатите в бюджетната сфера за следващата година;
- очакван брой дни и персонал - оценка на очаквания брой дни на натрупващите се отпуски и броя на лицата, когато ще ги използват през следващата година;
- размер и структура на провизиите за персонал- начисляват се и припадащите се върху тях вноски за ДОО, ДЗПО и ЗО, за сметка на работодателя на база на размера и съотношенията, приложими през следващата година.

Начислените суми се сторнират в началото на следващата отчетна година изцяло и наведнъж.

## **VI. Инвентаризации :**

Активите и пасивите се инвентаризират в следните срокове:

- дълготрайните материални и нематериални активи - най-малко веднъж на две години;
- материалните запаси - най-малко веднъж в годината;
- останалите активи и пасиви - преди съставянето на годишния финансов отчет с изпращането на писма за потвърждение на вземането или задължението към съответните контрагенти.

За настоящата година е извършена инвентаризация на дълготрайните активи, материалните запаси разчетите.

## **VII. ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИТЕ, РАЗХОДИТЕ И РАЗЧЕТИТЕ**

**Води се счетоводна отчетност на касова и начислена основа**

### **1. Отчетност на приходите**

### **1.1. Отчетност на касова основа**

Изготвя се въз основа и в съответствия с единната бюджетна класификация за съответната година. Изготвя се поотделно за всяка финансова година за периода 01 януари до 31 декември.

Касовата отчетност обхваща единствено паричните потоци за текущата отчетна година.

Приходите от застрахователни обезщетения се отчитат на брутна основа и не се компенсират с извършените разходи

Не се допуска компенсиране на приходи с разходи, освен когато това е предвидено в съответните счетоводни стандарти или указания на МФ.

Всички приходи от дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми се отчитат като приход в момента на получаването им. При належашо възстановяване на неусвоени средства от тях, връщането се отчита в намаление на прихода.

### **1.2. Отчетност на начислена основа**

Структуриране на счетоводната информация на начислена основа следва същата схема и логика, залегнали в отчетите за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове, изготвяни въз основа на Единната бюджетна класификация (ЕБК) - за всеки бюджет, сметка или фонд се изготвят отделни отчети.

Изготвя се въз основа и в съответствие със Сметкоплана на бюджетните предприятия.

Основните принципи и характеристики са:

- осигуряване финансова информация за целите на макроикономическия анализ
- подпомагане на процеса на бюджетиране чрез анализ на поетите задължения и начислени вземания от и за контрагенти.
- прилагане на счетоводните принципи за: текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата и др.

Получените в натура активи от помощи, дарения и други подобни се отчитат като приход по сметки от група 74.

Получените приходи от наеми се отчитат на начислена основа в съответствие с клаузите на сключените договори.

## **2. Отчитане на разходите**

Разходите следва да се начисляват за периода, за който се отнасят, през който са възникнали, независимо дали е извършено плащане или дали има налице средства за изплащането им.

## **VIII. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ ПО ЗКПО**

### **1. Отчитане на данъка върху приходите от стопанска дейност и преотстъпването му**

Съгласно чл.5 ал.4, т.2 от Закона за корпоративно подоходното облагане, Тракийски университет Стара Загора и структурните му звена се облагат с окончателен данък върху приходите от извършените от тях дейности, посочени в чл.5, ал.4, т.2 на същия закон, -“получени от сделки по чл.1 от ТЗ, извършвани по занятие, включително от отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество.”

Данъка е в размер на 3 на сто и е окончателен (чл.250 ал.1 от ЗКПО).

В съответствие с чл. 251, ал.1 от ЗКПО 50% от данъка върху приходите се преотстъпва на Тракийски университет и структурните му звена.

## **2. Други данъци по реда на ЗКПО**

### **Данъци върху разходите**

На основание чл.204, т.2 от ЗКПО Тракийски университет Стара Загора и структурните му звена внасят данък върху социалните разходи (разходи за СБКО).

## **IX. ОТЧИТАНЕ ВЛИЯНИЕТО НА ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ**

1. Закупената валута се оценява по курса на придобиване, а продадената валута се оценява по курса на продажбата.

2. Разходваните валутни средства се оценяват по курса на БНБ в деня на разходването.

3. Курсовата разлика се отчита както следва:

- положителна;
- отрицателна.

4. Периодичността на текуща оценка на чуждестранна валута е ежемесечно и задължително към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

## **X. ДРУГИ**

Поетите задължения по договори се отчетат по задбалансова сметка 9200 „Поети задължения по договори”. В същото време те се отчитат и по ВЗ.

В RA-TRIAL-BALANCE-2011 са отчетени получените средства от Разплащателна агенция към ДФ „Земеделие”, което представлява директни плащания на площ със средства от Европейски фонд за гарантирано земеделие.

В NF-KSF-TRIAL-BALANCE-2011 са отчетени получените и изплатени средства по проект „Студентски стипендии и награди” по ОП „Развитие на човешките ресурси”. По този проект Тракийски университет е бенефициент.

Освен това тук са отчетени получените и изразходвани средства по Договор № BG051PO001-3.3.03/ 77 от 09.10.2009г. за финансиране на проект „Студентска Екипна Практика по промоция на здраве /СЕП/», по схема за безвъзмездна финансова помощ: BG051PO001-3.3.03 „Училищни и студентски практики” между MOMH и Медицински факултет при Тракийски университет Стара Загора

Наличностите по бюджетната сметка по форма НАЛ в началото на годината шифър 0199 е в размер на 813968 лева, а в ВЗ § 95-07 наличността е 850305 лева.

Разликата в размер на 36337 лева, представлява неправилно преведена сума по набирателната сметка, което е станало при нулиране на бюджетната сметка на едно от структурните ни звена през 2011 година.

Със същата разлика в обратна връзка е и между НАЛ шифър 0499 – 134520 лв. и сметката за наличности по оборотната ведомост в началото на годината в Отчетна група „Други сметки и дейности”- сметка 5013 – 98182.53 лева.

Има разлика между сбора на §32-30 и §61-00 и сметка 7522 в размер на 4148 лева. Разликата е вследствие на начислено ДДС в размер на 4148 лева върху субсидията за студентски стол във Филиала в гр. Хасково.

**Б) Изменение на основните активи и пасиви**  
**ОТЧЕТНА ГРУПА „БЮДЖЕТИ И БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ”**

	Начелен баланс	Краен баланс	Изменение
<b>А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			
<b>І. Дълготрайни материални активи</b>			
1. Сгради	19118864.54	19563690.28	444825.74
Изменението се дължи на въведени в експлоатация сгради от сметка 2071, увеличение на стойността на сградите с извършени основни ремонти.			
2. Компютри, транспортни средства, оборудване	11824505.94	12993087.56	1168581.62
Изменението е в резултат на закупуване на 1 автомобил, апаратура, компютърна техника, както и отписването на ДМА които попадат под прага на същественост от 1000 лева, извършена преоценка на ДМА през 2012 година и бракуване на компютърна техника и други машини и съоръжение.			
3. Стопански инвентар и други ДМА	683038.32	701480.80	18442.48
Изменението е в резултат на закупуване на стопански инвентар и други дълготрайни материални активи.			
4. Д М А в процес на придобиване	6858768	4127290.73	-2731477.27
Изменението е в резултат както на увеличение на разходите за придобиване на ДМА и увеличение на стойността на сгради, на които са извършени основни ремонти така и в резултат от отписване на набрани по сметка 2071 разходи за обекти, които никога няма да се строят. Отписването е извършено на основание решение на Академичния съвет.			
<b>Краткотрайни материални активи</b>			
1. Материали, продукция, стоки, незавър. п-во	438952.93	439619.24	666.31
Изменението се дължи на намаление на незавършеното производство с 44502,51 лв., намаление на горивата с 825.24лв., намаление на канцеларските материали с 7351,25лв., намаление на учебните материали и помагала с 18227.50лв., намаление на постелния инвентар и работното облекло с 1577.56лв., намаление на другите материали с 9456.22лв. и увеличение на храната с 12865.15лв., като в това число храна за животните в Учебно опитното стопанство с 11768,14 лв., увеличение на продукцията в УОС с 43341.08лв., увеличение на стоките с 20008.23 лв. и на младите животни и животните за угояване в УОС с 5003.35 лв..			
<b>Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			
<b>І. Дялове, акции и други ценни книжа</b>			
1. Дялове и акции	5283.03	1824.32	-3458.81
Намалението е с 5000лв. в резултат на отписано дялово участие в „Академика 2000 ТК” - ЕООД – в ликвидация на основание Решение на Ямболски окръжен съд №272/12.11.2012 г. за заличаване на дружеството от търговския регистър.			

Увеличението в размер на 1541.19 лв. се дължи на увеличение на капитала на „Специализирана болница за активно лечение по ОНО „ЕООД с 3002лв. и намаление с отчетената по баланса загуба за 2012 година в размер на 460,71 лева.

### **III. Други вземания**

2. Вземания от клиенти	92844.16	95312.46	2468.30
------------------------	----------	----------	---------

Изменението е в резултат от увеличение на вземанията от клиенти от страната с 1667.70 лв. и изменението на трудно събираемите вземания от клиенти с 800.60лв..

3. Предоставени аванси	186832.24	80638.09	-106194.15
------------------------	-----------	----------	------------

Намалението в резултат от приключването на някои договори и в същото време отчитането на абонаментите за 2013 година..

4. Подотчетни лица	120,54	0	
--------------------	--------	---	--

Неотчетен към 31.12.2011 год. служебен аванс командировка в Медицински колеж Стара Загора , отчетен през 2012 година..

6. Други вземания	164562.51	216537.33	51974.82
-------------------	-----------	-----------	----------

Изменението е в резултат от увеличение на вземанията основно от студенти местни лица с 73491,40 лв., намаление на вземанията от студенти чуждестранни лица с 19348 лв. и увеличение на задължението по сметка 4659 Разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски с 26843 лева, намаление на провизиите, увеличение на задължението за ДДС и други.

2. Парични средства в банкови сметки	3161247.72	3296012.41	134764,69
--------------------------------------	------------	------------	-----------

Увеличение на наличностите на парични средства по бюджетните левови и валутни сметки на университета.

<b>V. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ</b>	6718115.78	6343558,63	-374557.15
-------------------------------	------------	------------	------------

Изменението в задбалансовите активи се дължи на изменението в следните счетоводни сметки:

<b>9110</b> Чужди дълготрайни активи	127791.3	125265.99	-2525.31
<b>9120</b> Чужди материални запаси	59602.44	57431.24	-2171.20
Получени <i>гаранции и поръчителства</i>			
<b>9214</b>	20585	7636.20	-12948.88
<b>9289</b> Други дебитори по условни вземания	4230.37	4230.37	0
<b>9901</b> Земи, гори и трайни насаждения	1984191.26	1984354,46	163,20
<b>9904</b> Книги в библиотеките	730468.14	753480.99	23012.85
<i>Други</i> активи в употреба, изписани			
<b>9909</b> като разход	3791247.27	3525947.41	1355042.44

В сметка 9110 се отчитат основно заприходени дълготрайни материални активи закупени в изпълнение на договори с Национален фонд „Научни изследвания”, чието отписване от задбалансовата сметка и заприхождаването им по балансните става след приемането на отчета по съответния договор.

В сметка 9120 са заприходени предоставени за ползване чужди краткотрайни активи и са отписани бракувани по указание на собственика.

По сметка 9214 се отчитат предоставени банкови гаранции за изпълнение на сключени договори.

В сметка 9909 са заприходени безвъзмездно получени активи, изписани на разход активи във връзка с промяна на прага на същественост на 1000 лева през отчетния период, отписани на

излезли от употреба активи и преоценката направена в следствие на извършен преглед за преценка.

#### **А. КАПИТАЛ В БЮДЖ. ПРЕДПРИЯТИЯ**

1. Разполагам капитал	21766481.78	22771692.23	1005210.45
-----------------------	-------------	-------------	------------

Отразява състоянието на сметка 1001 Разполагам капитал по бюджети и бюджетни сметки. През годината по сметката са набрани обороти по дебита и по кредита в размер на 542452,65 лева. Това е в резултат от взетите приключителни операции в съответствие със счетоводната политика на първостепенния разпоредител с кредити – МОМН. Сметка 4500 Вътрешни разчети за доставка и прехвърляне на активи, пасиви, приходи и разходи остава открита една партида по която второстепенния разпоредител – Тракийски университет – Ректорат се разчита със структурните звена за земанията и задълженията за ДДС.

2. Прираст/н-ние в нетните активи от мин.			
---	--	--	--

г-ни	19761818.06	19488863.55	-272954.51
------	-------------	-------------	------------

Състоянието в началото на годината е в резултат от състоянието на сметка 1101 Акумулиран прираст/намаление от бюджетни дейности – сметка 1109 Акумулиран прираст/намаление в нетните активи от преоценки и други събития и резултата от приключването на сметките от група 6 и гр.7 за 2011 год.

Състоянието в края на годината е резултат от сбора на сметки 1101 и 1109.

3. Прираст/намаление в нет. а-ви за периода	-272954.51	-840633.43	-567678.92
---	------------	------------	------------

Прираста в нетните активи в началото на периода в размер на -272954.51 лева е резултат от превишението на приходите отчетени през 2011 год. над разходите отчетени за същия период.

Прираста в нетните активи в края на периода в размер на -840633.43 лева е резултат от превишението на разходите отчетени по сметките от раздел 6 и приходите отчетени през отчетния период по раздел 7.

#### **I. Дългосрочни задължения**

3. Други дългосрочни задължения	11180	11180	
---------------------------------	-------	-------	--

Начислено задължение по финансов лизинг към местни лица.

#### **II. Краткосрочни задължения**

2. Задължения към доставчици	263928.85	308653.73	44724.88
------------------------------	-----------	-----------	----------

Показва състоянието на сметка 4010 Задължения към доставчици от страната в началото на отчетния период и в края на отчетния период. Задълженията са в следствие на получени през м. Януари 2013 год. фактури за гориво за автомобили, природен газ, телефони, вода, електроенергия.

Задълженията в три от структурните звена са по – големи, а именно Ректорат - 132067,87 лв. за ел.енергия, Медицински факултет – 42940.60 лева и в УОС – 233637 лева. В УОС освен гореизброените задължения имат и задължения за доставени торове.

4. 3-ия за пенсии,помощи,стипендии,субсидии	40501.76	4964.09	-35540.67
---	----------	---------	-----------

Задълженията в края на отчетния период са към студенти местни лица – 1146.09 лв. и към студенти чуждестранни лица – 3818 лв. и представляват надвнесени суми за такси за обучение , които предварително са внесени.

5. Задължения за данъци, мита и такси	662.01	2702.30	
---------------------------------------	--------	---------	--



Задълженията са по сметка 4512 Разчети за данък върху приходите от стопанска дейност и представляват начисления данък за м.12.2012 година в размер на 2192.99 лв. и по сметка 4591 Разчети за данък по закона за данъците върху доходите на физическите лица в размер на 509.31 лв..

7. Задължения към персонала	25768.35	24664.12
-----------------------------	----------	----------

Задължението е отчетено по сметка 4211 Задължения към работници и служители – местни лица. В Ректорат задължението е в размер на 19.37 лева. В Медицински факултет задължението е 24664.12 лева и представляват начислени възнаграждения на специализанти за м.ХІІ.2012 година. Изплащането на тези възнаграждения става след получаване на средствата от Министерство на здравеопазването.

9. Други краткосрочни задължения	499641.11	465692.83	33948,28
----------------------------------	-----------	-----------	----------

Задълженията са отчетени по следните счетоводни сметки:

4500	Вътрешни разчети за доставки и прехвърляне на активи, пасиви, приходи и разходи	122931.63	140326.23
4659	Разчети между <i>бюджети, сметки и фондове</i> за поети осигурителни вноски	249179	276022
4831	Временни депозити, гаранции и други чужди средства от <i>местни лица</i>	14173.94	5092.29
4897	Задължения към други кредитори - <i>местни лица</i>	9849.88	8829.68
4898	Задължения към други кредитори - <i>чуждестранни лица</i>	3465.53	3465.53
4967	Коректив по задължения към местни лица	100041.13	13963,17
		499641.11	465692.83

Салдото на сметка 4500 представлява вътрешни разчети между бюджетна и извънбюджетна дейност в Учебно опитно стопанство.

По сметка 4659 е дължима сума за преведена в повече субсидия във връзка с трансферите за поети осигурителни вноски за 2012 год.

По сметка 4831 са отчетени чужди средства по бюджета за гаранции от структурни звена, които нямат набирателни сметки. Към момента набирателни сметки имат Ректорат и Медицински факултет.

По сметки 4897 и 4898 са отчетени други задължения към местни и чуждестранни лица.

По сметка 4967 са отчетени задължения за разходи извършени през м.ХІІ.2012 год., а издадените фактури са с дата м.І. 2013 година за телефони, електроенергия и др.

### III. Провизии и приходи за бъдещи периоди

1. Провизии за задължения	649917.65	441481.33	-208436.32
---------------------------	-----------	-----------	------------

Това са начислените средства за провизии на персонала за непозвани отпуски за минали години. Сумата на тези задължения е определена поименно на базата на изготвения график за ползване на отпуските през 2013 година.

<b><u>В. ЗАДБАЛАНСОВИ ПАСИВИ</u></b>	991626.15	1820380.72	828754.57
--------------------------------------	-----------	------------	-----------

Задбалансовите пасиви в Баланса се отразява състоянието на следните счетоводни сметки:

<b>9200</b> Поети задължения по договори	858963.79	1774706.55	915742.76
Неусвоени суми от получени дарения, помощи и други безвъзм. отпуснати			
<b>9201</b> средства <i>от страната</i>	8600	37650	29650
Неусвоени суми от получени дарения, помощи и други безвъзм. отпуснати			
9202 средства от чужбина	124062.36	8024.17	-116038.19
	991626.15	1820380.72	

По сметка 9200 се отчитат поетите ангажименти по договори в съответствие с указанията на Министерство на финансите.

По сметка 9201 неусвоените суми са съответно в Аграрен факултет – 8600 лева и в Медицински факултет – 29050 лв..

По сметка 9202 са осчетоводени даренията по международни договори и проекти. Остатъка е в Ректорат.

### ОТЧЕТНА ГРУПА „ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ”

	Начелен баланс	Краен баланс	Изменение
<b><u>А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</u></b>			
<b><u>I. Дълготрайни материални активи</u></b>			
<u>2. Компютри, транспортни средства, оборудване</u>	2308.00	15360.00	13052
Изменението е в резултат на закупуване компютърна техника.			
<u>3. Стопански инвентар и други ДМА</u>	13251.67	13251.67	0
Краткотрайни материални активи			
<u>1. Материали, продукция, стоки, незавър. п-во</u>	2229.85	1013.30	-1216.55
Изменението е в Учебно опитното стопанство – млади животни и животни за угояване.			
<b><u>III. Други вземания</u></b>			
<b>6. Други вземания</b>	122931.63	158320.16	35388.53
Вземанията изцяло са свързани с бюджетната дейност и са в УОС.			
<b><u>А. КАПИТАЛ В БЮДЖ. ПРЕДПРИЯТИЯ</u></b>			
<u>2. Прираст/н-ние в нетните активи от мин. г-ни</u>	135437.67	140721.15	-5283.48

3. Прираст/намаление в нет. а-ви за периода	5283.48	18009.59	12726.11
<b>II. Краткосрочни задължения</b>			
2. Задължения към доставчици		29214.38	29214.38
Представлява задължения към доставчици в УОС.			

### **В) Промяна на участието в капитала на търговски дружества , осчетоводена преоценка и получени дивиденди**

Тракийски университет участва в капитала на три дружества.

Отписано е дяловото участие в размер на 5000 лв. по сметка 5111 Мажоритарни дялове и акции от 100% дялово участие в дружество: “Академика 2000-ТК”-ЕООД в ликвидация -Ямбол на основание Решение на Ямболски окръжен съд №272/12.11.212 г. за заличаване на дружеството от търговския регистър.

Дружеството “Академика-Петров”- ООД – Ямбол е учредено с Решение № 824/23.03.1993 на ЯОС. Съдружници са Технически колеж /тогава Полувисш институт, сега Факултет “Техника и технологии”/ с дялово участие 50% и ЕТ”Васил Петров”-Ямбол – 50%. С Решение №1082/02.08.1999 г. едноличен собственик на капитала е Технически колеж, а съдружникът ЕТ”Васил Петров” е изключен и “Академика-Петров”-ООД се променя в “Академика-Петров”- ЕООД. С Решение №323/18.02.2000 г. е променено наименованието на дружеството в “Академика 2000 ТК”- ЕООД .

Дружеството е обявено в ликвидация с Решение №1411/19.06.2006 г. Поради бездействие на ликвидатора с Решение на ЯОС от 19.07.2008 г. същият е сменен, като до декември 2010 г. са извършени още две смени по същите причини. През 2011 г. дружеството има нов ликвидатор, който извършва всички възможни действия за ликвидация. От направената инвентаризация и извършения анализ от настоящия ликвидатор се установява, че дружеството не разполага с никакви активи и парични средства, изпаднало е в неплатежоспособност и свръхзадължнялост . С Решение №77/28.10.2011 г. на ЯОС дружеството е обявено в несъстоятелност.

Тракийски университет има дялово участие в „ИКАР” ООД . Делът на университета е 210 лева и представлява 0,05 % от капитала на дружеството. За 2012 год. потърсихме информация, но не получихме отговор от ръководството на дружеството.

През 2010 год. с решение на АС от 10.03.2010 год. е създадено ЕООД „ Специализирана болница за активно лечение по отология и невроотология” с първоначален капитал 2 лева. През 2011 год. с решение на АС капитала е увеличен с 1000 лева. През 2012 год. капитала на дружеството беше увеличен с още 2000 лв. На база на представен Баланс на дружеството загубата в размер на 460.71 лева е отразена по съответните сметки. До момента Дружеството няма дейност, но се отчитат разходи за обслужването му.

Гл.счетоводител:  
/Р.Кокенов/

И.Д.Ректор:  
/проф д-р Иван Въшин двмн/