

СМЕТНА ПАЛАТА

ОДОБРИЛ:

.....  
заместник-председател  
на Сметна палата

## СТ А Н О В И Щ Е

за заверка на годишния финансов отчет за 2010 г.  
на Софийски университет „Св. Климент Охридски“

СОФИЯ, 2011 г.

Настоящото становище е изготвено на основание чл. 53, ал. 8 от Закона за Сметната палата и отразява резултатите от извършения одит за заверка на финансовия отчет на Софийски университет „Св. Климент Охридски“ за 2010 г (СУ).

Ръководството на СУ е отговорно за достоверността, законосъобразността и редовността на информацията във финансовия отчет за 2010 г. и за съставянето му в съответствие с нормативните изисквания.

Отговорността на одитния екип е да изрази становище за заверка на годишния финансов отчет въз основа на извършения одит в съответствие със Закона за Сметната палата и международно признатите одитни стандарти.

Одитният екип дава следните заключения по елементите на годишния финансов отчет:

#### **I. По отчета за изпълнението на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове и приложенията към него за 2010 г.**

Одитът на отчета за изпълнението на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове и приложенията към него на СУ за 2010 г. включи проверка, анализ и оценка на информацията от гледна точка на пълнота и изчерпателност, достоверност и действителност, законосъобразност, редовност, правилност и измеримост. При извършването на одита се събраха достатъчно доказателства, въз основа на които се постигна разумна увереност, че отчетът не съдържа съществени грешки и нередности. Отчетените финансови и стопански операции, както и формата, съдържанието и представянето на отчета са в съответствие с нормативните изисквания.

Одитният екип изразява мнение, че отчетът за изпълнението на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове и приложенията към него на СУ за 2010 г. не съдържа съществени грешки и нередности и дават вярна и честна представа за достоверността, законосъобразността и редовността на включената в тях финансова и нефинансова информация.

#### **II. По баланса към 31.12. 2010 г. и приложенията към него.**

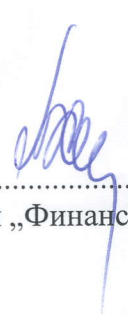
Одитът на баланса и приложенията към него на СУ към 31.12.2010 г. включи проверка, анализ и оценка на отразената в тях финансова и нефинансова информация от гледна точка на пълнота и изчерпателност, принадлежност и собственост, наличност и валидност, оценяване, измеримост и оповестяване на прилаганата счетоводна политика. При извършването на одита се събраха достатъчно доказателства, въз основа на които се постигна разумна увереност, че балансът не съдържа съществени грешки и нередности. Отчетените финансови и стопански операции, както и формата, съдържанието, изготвянето и представянето на баланса и приложенията към него са в съответствие с нормативните изисквания.

Одитният екип изразява мнение, че балансът към 31.12.2010 г. и приложенията към него дават вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на СУ. Балансът не съдържа съществени грешки и нередности, които биха повлияли на потребителите на информацията от него.

Финансовият отчет на СУ за 2010 г. се заверява без резерви.

Одитното становище е неразделна част от финансовия отчет на Софийския университет „Св. Климент Охридски“ за 2010 г.

  
Ръководител на одитен екип,(Г. Стайков)

  
Проверил и одобрил:.....  
директор на Дирекция „Финансови одити“



Софийски университет "Св.Климент Охридски"  
Съставител (предприятие, подразделение)  
бул. Цар Освободител 15

БУЛСТАТ  
000 670 680-Ю

КОД ПО БЕК  
1 7 0 1

Приложение към Т. 1

Целив (в лева)  
Б.А.ЛАНС на

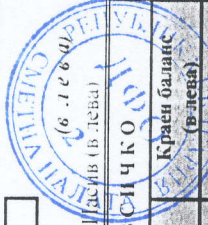
Софийски университет "Св.Климент Охридски"

КЪМ

телефони:  
9308455

сборен

- 31 декември 2010 г.



Раздели, групи, статии	а б	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТИ И БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ПРИНОСИ"		IV. В С И Ч К О	
		Начален баланс (в лева)	Краен баланс (в лева)	Начален баланс (в лева)	Краен баланс (в лева)	Начален баланс (в лева)	Краен баланс (в лева)	Начален баланс (в лева)	Краен баланс (в лева)
<b>A. КАПИТАЛ В БЮДЖ. ПРЕДПРИЯТИЯ</b>	<b>а</b>								
1. Разполагаем капитал	0401	17 725 043.77	17 725 043.77					17 725 043.77	17 725 043.77
2. Прираст/и-ние в нетните активи от мин. г-ни	0402	119 477 858.44	128 930 775.18	52 322.00	(532 935.40)			119 530 180.44	128 397 839.78
3. Прираст/намаление в нет. а-ви за периода	0403	9 452 916.74	(10 157 587.42)	(585 257.40)	697 844.57			8 867 659.34	(9 459 742.85)
<b>Общо за раздел "А":</b>	<b>0400</b>	<b>146 655 818.95</b>	<b>136 498 231.53</b>	<b>(52 935.40)</b>	<b>164 909.17</b>			<b>146 122 883.55</b>	<b>136 663 140.70</b>
<b>B. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪД. ПЕРИОДИ</b>	<b>б</b>								
<b>I. Дългосрочни задължения</b>									
1. Дългоср. задължения по емисии на ц. к-жа	0511								
2. Дългосрочни задължения по получени заеми	0512								
3. Други дългосрочни задължения	0513								
<b>Общо за група I:</b>	<b>0510</b>								
<b>II. Краткосрочни задължения</b>									
1. Краткоср. з-ния по заеми и емисии на ц. к-жа	0521								
2. Задължения към доставчици	0522	1 219 778.74	3 187 905.21					1 219 778.74	3 187 905.21
3. Получени аванси	0523	76 247.00	82 900.50					76 247.00	82 900.50
4. З-ния за пенсии, помощи, стипендии, субсидии	0524		240.00						240.00
5. Задължения за данъци, мита и такси	0525	2 562 972.20	4 952 378.75					2 562 972.20	4 952 378.75
6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО	0526								
7. Задължения към персонала	0527	64 408.36	71 444.11					64 408.36	71 444.11
8. З-ния по заеми между бюдж. предприятия	0528								
9. Други краткосрочни задължения	0529	3 967 105.86	6 979 782.79	532 935.40				5 172 585.52	7 426 633.14
<b>Общо за група II:</b>	<b>0520</b>	<b>7 890 512.16</b>	<b>15 274 651.36</b>	<b>532 935.40</b>				<b>9 095 991.82</b>	<b>15 721 501.71</b>
<b>III. Провизии и приходи за бъдещи периоди</b>									
1. Провизии за задължения	0531	3 470 047.00	1 585 756.00					3 470 047.00	1 585 756.00
2. Приходи за бъдещи периоди	0532	1 169 212.69	1 191 748.08					1 169 212.69	1 191 748.08
<b>Общо за група III:</b>	<b>0530</b>	<b>4 639 259.69</b>	<b>2 777 504.08</b>					<b>4 639 259.69</b>	<b>2 777 504.08</b>
<b>Общо за раздел "Б":</b>	<b>0500</b>	<b>12 529 771.85</b>	<b>18 052 155.44</b>	<b>532 935.40</b>				<b>13 735 251.51</b>	<b>18 499 005.79</b>
<b>C. Сума на пасива</b>	<b>0600</b>	<b>159 185 590.80</b>	<b>154 550 386.97</b>					<b>159 858 135.06</b>	<b>155 162 146.49</b>
<b>B. ЗАДЪЛАНСОВИ ПАСИВИ</b>	<b>0650</b>	<b>2 466 658.57</b>	<b>6 316 873.67</b>					<b>2 466 658.57</b>	<b>6 316 873.67</b>

ЗАВЕРЕН БЕЗ РЕЗЕРВИ

Дата:  
Главен счетоводител:

Ръководител:



1. Т. Тоданов
2. Е. Цорфинова
3. Т. Кемаларинска



ВЯРНО С ОРИГ

ЗА ЗАВЕРКАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Е ОТГОВОРЕН ОДИТЕН ДОКЛАД ОДИТНО СТАНОВИЩЕ, КОЙТО Е ПЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ОТЧЕТА

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
ПО ПЪЛНА ЕДИННА БЮДЖЕТНА КЛАСИФИКАЦИЯ



МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО, МЛАДЕЖТА И НАУКАТА

(наименование на разпоредителя с бюджетни кредити)

за периода от 01.1.2010 г. до 31.12.2010 г.

СОФИЙСКИ УНИВЕРСИТЕТ " СВЕТИ КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ "

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити)

код : 1701  
(по ЕБК)

		(в лева)	
		I. ПРИХОДИ	
§§	под-§§	Уточнен план 2010	Отчет 2010
	01		
24-00	Приходи и доходи от собственост	29 357 406	29 285 950
	24-04 нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция		27 757 550
	24-05 приходи от наеми на имущество		1 528 296
	24-08 приходи от лихви по текущи банкови сметки		104
36-00	Други неданъчни приходи	28 000	25 925
	36-01 реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)		-302
	36-12 получени други застрахователни обезщетения		6 816
	36-19 други неданъчни приходи		19 411
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-800 000	-729 210
	37-01 внесен ДДС (-)		-707 572
	37-02 внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)		-21 638
45-00	Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната	91 000	80 002
	45-01 текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от страната		80 002
46-00	Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина	4 391 237	4 374 839
	46-10 текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от Европейския съюз		3 424 291
	46-30 текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от други държави		950 548
	99-99 I. ОБЩО ПРИХОДИ	33 067 643	33 037 506

ФОРМУЛЯР Б - 3

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
ПО ПЪЛНА ЕДИННА БЮДЖЕТНА КЛАСИФИКАЦИЯ

МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО, МЛАДЕЖТА И НАУКАТА

(наименование на разпоредителя с бюджетни кредити)

за периода от 01.01.2010 до 31.12.2010  
0

СОФИЙСКИ УНИВЕРСИТЕТ " СВЕТИ КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ "

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити)

код : 1701  
(по ЕБК)

		(в лева)	
§§	подпараграфи	Уточнен план 2010	Отчет 2010
	02		
		(1)	(2)

код на дейността	РЕКАПИТУЛАЦИЯ НА ДЕЙНОСТИТЕ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		
9999	РЕКАПИТУЛАЦИЯ НА ДЕЙНОСТИТЕ		
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	32 515 000	30 177 929
01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудо</i> ви правоотношения	0	30 177 929
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	12 951 962	10 723 393
02-01	за <i>нещатен</i> персонал нает по <i>трудо</i> ви правоотношения	0	946 138
02-02	за персонала по <i>извън</i> трудови правоотношения	0	8 172 897
02-08	<i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	0	1 585 756
02-09	<i>други</i> плащания и възнаграждения	0	18 602
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	6 514 419	6 052 680
05-51	осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i>	0	3 758 764
05-60	<i>здравно-осигурителни вноски</i> от работодатели	0	1 789 800
05-80	вноски за <i>допълнително задължително осигуряване от работодатели</i>	0	504 116
10-00	Издръжка	23 317 515	18 814 361
10-11	Храна	0	7 560
10-12	Медикаменти	0	6 676
10-13	Постелен инвентар и облекло	0	20 055
10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	0	1 192 487
10-15	материали	0	2 790 444
10-16	вода, горива и енергия	0	3 649 979
10-20	разходи за <i>външни услуги</i>	0	5 663 824
10-30	Текущ ремонт	0	1 425 744
10-40	Платени данъци, мита и такси (без осигурителни вноски за ДОО и НЗОК)	0	190 595
10-51	командировки <i>в страната</i>	0	1 198 284
10-52	краткосрочни командировки <i>в чужбина</i>	0	2 507 205
10-62	разходи за <i>застраховки</i>	0	38 160
10-69	<i>други</i> финансови услуги	0	16 555
10-91	други разходи за СБКО (тук се отчитат разходите за СБКО, неотчетени по други позиции на ЕБК)	0	18 498
10-92	разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения	0	20 615
10-98	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	0	67 680
40-00	Стипендии	8 420 099	8 311 278
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	62 074	53 299
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	1 503 718	907 068
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	4 059 096	3 999 795
52-01	придобиване на <i>компютри и хардуер</i>	0	801 166
52-03	придобиване на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>	0	2 997 902
52-04	придобиване на <i>транспортни средства</i>	0	7 415
52-05	придобиване на <i>стопански инвентар</i>	0	131 201
52-06	изграждане на <i>инфраструктурни обекти</i>	0	62 111
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	29 377	23 654
53-01	придобиване на <i>програмни продукти</i>	0	23 654
99-99	<b>II. ОБЩО РАЗХОДИ РЕКАПИТУЛАЦИЯ</b>	89 373 260	79 063 457

ФОРМУЛЯР Б - 3

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
ПО ПЪЛНА ЕДИННА БЮДЖЕТНА КЛАСИФИКАЦИЯ

за периода от до  
01.01.2010 31.12.2010

МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО, МЛАДЕЖТА И НАУКАТА

(наименование на разпоредителя с бюджетни кредити)

0

## СОФИЙСКИ УНИВЕРСИТЕТ " СВЕТИ КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ "

код : 1701

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити)



## Натурални показатели - Рекапитулация

МЯРКА	Код 98	Общи натурални показатели	(в лева)	
			П л а н	О т ч е т
	9801	Щатни бройки		
	9811	в т.ч.: по трудови правоотношения	3228	2833
	9802	Средногодишни щатни бройки	3228	2833
	9821	в т.ч.: по трудови правоотношения	2968	2904
	9803	Средна годишна брутна заплата	2968	2904
	9831	в т.ч.: по трудови правоотношения	10955	10392
	9804	Брой на моторни превозни средства		10392
	9805	- в т.ч. - леки автомобили	45	44
	9813	Средногодишен приравнен брой учащи във ВУ, финансирани по норматив за издръжка на обучението	16	15
	9814	Брой леглодни в студентски общежития	19621	18484
	9815	Брой хранодни в студентски стол	1574980	1574980
			541354	471226

## ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни справки, допълнително определени от Министерство на финансите.

ФОРМУЛЯР Б - 3

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
ПО ПЪЛНА ЕДИННА БЮДЖЕТНА КЛАСИФИКАЦИЯ

за периода от до  
01.01.2010 31.12.2010  
0

## МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО, МЛАДЕЖТА И НАУКАТА

(наименование на разпоредителя с бюджетни кредити)

## СОФИЙСКИ УНИВЕРСИТЕТ " СВЕТИ КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ "

код : 1701

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити)

(по ЕБК)

§§	подпараграфи	III ТРАНСФЕРИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	(в лева)	
			Уточнен план 2010	Отчет 2010
		<b>А) ТРАНСФЕРИ (СУБСИДИИ, ВНОСКИ) МЕЖДУ ЦЕНТРАЛНИЯ/РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ И ДРУГИ БЮДЖЕТИ</b>		
		03		
32-00		Предоставени субсидии от Републиканския бюджет за БАН и държавните висши училища (нето)	35 422 698	35 422 698
	32-30	получени трансфери(субсидии) от РБ за държавните висши училища - използва се само от ДВУ (+)		35 422 698
	99-99	III. ОБЩО	35 422 698	35 422 698
§§	под-§§	<b>Б) ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ ФОНДОВЕ/СМЕТКИ</b>		
		04		
61-00		Трансфери (субсидии, вноски) между бюджетни сметки (нето)	10 107 450	10 107 450
	61-01	получени трансфери (+)		10 216 852
	61-02	предоставени трансфери (-)		-109 402
64-00		Трансфери от/за предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДОС)	26 254	26 254
	64-01	получени трансфери (+)		26 254
	66-01	Разчети с подведомствени разпоредители за плащания в СЕБРА (-) - ползва се от I-нен р-ел		-53 051 762
	66-02	Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА (+) - ползва се от подвед. р-ел		53 051 762
	69-05	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО		6 339 850

	69-06	Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване		2 890 556
	69-07	Трансфери за поети осигурителни вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване		853 093
	69-08	Корективен трансфер за поети осигурителни вноски		57 326
	69-09	Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски (-)		-10 026 173
	99-99	IV. ОБЩО	10 133 704	10 133 704
§§	под-§§	<b>В) ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ, БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ ФОНДОВЕ И СМЕТКИ</b>		
		05		
	99-99	V. ОБЩО	0	0

ФОРМУЛЯР Б - 3

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
ПО ПЪЛНА ЕДИННА БЮДЖЕТНА КЛАСИФИКАЦИЯ

за периода от до  
01.01.2010 31.12.2010

МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО, МЛАДЕЖТА И НАУКАТА

(наименование на разпоредителя с бюджетни кредити)

0

СОФИЙСКИ УНИВЕРСИТЕТ " СВЕТИ КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ "

код : 1701

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити)

(по ЕБК)

			(в лева)	
VI. ДЕФИЦИТ / ИЗЛИШЪК =			Уточнен план	Отчет
= I.(раздел)-II.(раздел=рекапитулацията от всички дейности)+III.(раздел=рекапитулация от всички трансфери)			2010	2010
		0 6		
	99-99		-10 749 215	-469 549

ФОРМУЛЯР Б - 3

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
ПО ПЪЛНА ЕДИННА БЮДЖЕТНА КЛАСИФИКАЦИЯ

за периода от до  
01.01.2010 31.12.2010

МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО, МЛАДЕЖТА И НАУКАТА

(наименование на разпоредителя с бюджетни кредити)

0

СОФИЙСКИ УНИВЕРСИТЕТ " СВЕТИ КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ "

код : 1701

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити)

(по ЕБК)

			(в лева)	
§§	под-§§	VII. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ - ПОЗИЦИИ	Уточнен план	Отчет
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ			2010	2010
		0 7		
70-00		Придобиване на дялове, акции и съучастия (нето)	-2 500	-2 500
	70-01	разходи за придобиване на дялове и акции и увеличение на капитала и капиталовите резерви (-)		-2 500
88-00		Временно съхранявани средства и средства на разпореждане - нето (+/-)	653 789	653 789
	88-03	средства на разпореждане предоставени / събрани от/за извънбюджетни сметки (+/-)		653 789
89-00		Суми по разчети за поети осигурителни вноски (не се прилага от общините)	80 459	4 348
	89-03	суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски		4 348
95-00		Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	1 575 889	-3 626 986



95-02	остатък в левова равностойност по валутни сметки от <i>предходния период</i> (+)	1 575 889	1 575 889
95-08	наличност в левова равностойност по валутни сметки в <i>края на периода</i> (-)		-5 284 440
95-11	наличност в касата в левове в <i>края на периода</i> (-)		-2 223
95-14	преоценка на валутни наличности ( <i>нереализирани курсови разлики</i> ) по сметки и средства в <i>страната</i> (+/-)		83 788
<b>96-00 Депозити и сметки консолидирани в системата на "Единната сметка"-нето (+/-)</b>		<b>8 441 578</b>	<b>3 440 898</b>
96-01	остатък по <i>левови текущи сметки</i> на бюджетните организации в БНБ от <i>предходния период</i> (+)	8 441 578	8 441 578
96-07	наличност по <i>левови текущи сметки</i> на бюджетните организации в БНБ в <i>края на периода</i> (-)		-5 000 680
99-99	<b>VII. ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ</b>	<b>10 749 215</b>	<b>469 549</b>

ИЗГОТВИЛ :  
Адриан Маринчев  
/ име, фамилия /

служебен телефон  
9308455



ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ :  
Адриан Маринчев

РЪКОВОДИТЕЛ :  
проф. дин Иван Илчев

ФОРМУЛЯР Б - 3

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
по т. 7 от ДДС 10 от 29.12.2010 г



(анализ на изпълнението на приходите, разходите и извършените корекции в  
бюджета)

**I. НАЛИЧНОСТИ ПО БАНКОВИ СМЕТКИ И В БРОЙ (НАЛ-3)**

СУ "Свети Климент Охридски" има разкрити бюджетни (левови и валутни),  
набирателни банкови сметки в следните банки:

1. БНБ централно управление
2. Уникредит Булбанк
3. Интернешънъл Асет Банк
4. Първа инвестиционна банка

Общата наличност по банкови сметки и в брой **в началото на отчетния период**  
е **10 205 231** лв, както следва:

- бюджетни левови сметки в БНБ с наличност	8 441 578 лв.
- бюджетни валутни сметки с наличност	1 575 889 лв.
- набирателни левови сметки с наличност	2 264 лв.
- други временни сметки в страната	185 500 лв.

Към 01.01.2010 г. в Интернешънъл Асет Банк Софийският университет "Св.  
Климент Охридски" има разкрити две банкови сметки от Университетското  
издателство и печатница (в щатски долари и в лева) на 19.12.1995 г. и 27.12.1995 г. за  
обслужване на заем от Държавния фонд за реконструкция и развитие.

Захранването им е станало през 1996 г., след представен проект за  
изразходването на средствата и сключен договор с Фонда. Разплащанията по тях се  
извършват на базата на финансов план, одобрен отДФРР, т.е. целево, а не като по  
текуща разплащателна сметка.

Наличността по набирателната сметка представлява гаранции за участие в  
процедури и конкурси по ЗОП/НВОП, и гаранции за изпълнение на договори за  
обществени поръчки.

Към 01.01.2010 г. Софийският университет «Св. Климент Охридски» **няма**  
**касови наличности.**

Общата наличност по банкови сметки и в брой **към края на периода** е :

10 298 521 лв, както следва:

- бюджетни левови сметки в БНБ с наличност	5 000 680 лв.
- бюджетни валутни сметки с наличност	5 284 440 лв.
- набирателни левови сметки с наличност	11 178 лв.
- легова касова наличност	2 223 лв.



Към 31.12.2010 обезпечението по открита от Уникредит Булбанк банкова гаранция за възстановяване на аванс по договор № ДО1-1057.от 22.12.2009г между СУ "Св.Климент Охридски" и МОМН е освободено.

Леговата касова наличност към 31.12.2010г. е от събрани на 31.12.2010 суми от входни билети от Университетска ботаническа градина гр.Балчик.

Преоценките на наличности на парични средства в чуждестранна валута (нереализираните печалби и загуби от преоценка на валутата) са отразени в отчета за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове в частта на изменението на паричната наличност.

Положителната преоценка е отразена в увеличение на § 95-14 и със знак "минус" по съответните подпараграфи за наличността в чуждестранна валута в края на периода (§§ 95-08, 95-10, 95-12, 95-28 и 95-29). Отрицателната преоценка е отразена в намаление на § 95-14 и със знак "плюс" по съответните подпараграфи за наличността в чуждестранна валута в края на периода (§§ 95-08, 95-10, 95-12, 95-28 и 95-29).

## **II. ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА СУ "СВ. КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ" ФОРМУЛЯР Б-3**

### **1. Държавна субсидия за към 31.12.2010 г.**

#### Субсидия по план

1. Субсидията по ЗДБРБ 2010 и след последващите корекции- УТОЧНЕН ПЛАН по §§ 32-30 е 35 422 698 лв. Корекциите са както следва :

- СУБСИДИЯ за 2010 г. по ЗДБРБ за 2010 г.- 41 511 966 лв.
- СУБСИДИЯ за 2010 г.по ЗИДЗДБРБ за 2010 от 03/08/2010г.-33 209 572 лв
- С писмо корекция на МОМН писмо № 04-06-103/21.06.2010 за неизпълнен прием намаление с 639 943лв.

- С писмо корекция на MOMH ПМС № 129 за спорт **увеличение с 53 487 лв.**
- С писмо корекция на MOMH ПМС № 242/15.10.2010 **увеличение за стипендии – 799 859 лв.**
- С писмо корекция на MOMH ПМС № 289/2010 **увеличение на издръжката – 2 000 000 лв.**
- За прехвърлен студент **намаление с – 277 лв.**



Данни за субсидията по ОТЧЕТ

Субсидия по отчет към 31.12.2010 §§ 32-30 35 422 698 лв..

Отчет по § 69-00 0 лв., в това число:

69-05	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	6 339 850
69-06	Трансфери за поети ЗОВ	2 890 556
69-07	Трансфери за поети ДЗПО	853 093
69-08	Корективен трансфер за поети осигурителни вноски	-57 326
69-09	Разпределени суми за трансфери за поети осигурителни вноски	-10 026 173

Отчетените по §§ 69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски -57 326 лв , представляват отчетени суми за трансфери по осигурителни вноски за извънбюджетни сметки и фондове (27 481 лв.) и прилагане на т.22 от ДДС 6/04.04.2008 и т.55 от ДДС 01/2003 г. ( - 84 807 лв.)

Изпълнението на субсидията с всички корекции спрямо реално получената е 100 %.

Отчитането на касовите потоци и наличности в Софийския университет “Св. Климент Охридски” се извършва чрез прилагането на Единната бюджетна класификация (ЕБК), утвърждавана от министъра на финансите съгласно чл. 2, ал. 7 от Закона за устройството на държавния бюджет (ЗУДБ).

Разчетите между основните и обслужващи звена на Университета за плащанията в СЕБРА, както и сторнировъчните и корективните операции в СЕБРА са отчетени чрез § 66-00 от ЕБК за 2010 г. и сметка 7500 от СБП.

**3. Собствени приходи**

Бюджетните приходи на СУ “Св. Климент Охридски” към 31.12.2010 г. са **33 037 506 лв.** при планиран годишен размер 33 067 643 лв. Събрани са 99.9% от планираните приходи.

Най- голям относителен дял от общите приходи на Университета заемат таксите за обучение на студенти, докторанти и специализанти- 61.18 %.

Приходите от отдадени имоти, помещения и обекти под наем представляват 4.60 % от общите приходи.

Приходите от административни услуги, които извършва Университетът на лица, които не са студенти и приходи от други дейности, свързани с учебния процес (на основание чл. 90, ал. 3, т. 4, буква "г" и "д" от ЗВО, решения на Академическия съвет от 17.11.2004 г. и 15.12.2004 г. и заповед на Ректора № РД 19-44 от 28.01.2005 г.) са 1 % от всички приходи; 13.48 % са приходите от дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина.

Приходи и доходи от собственост	29 285 950 лв	88.64%
<i>нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция</i>	<i>27 757 550 лв</i>	<i>94.78%</i>
<i>приходи от наеми на имущество</i>	<i>1 528 296 лв</i>	<i>5.22%</i>
<i>приходи от лихви по текущи банкови сметки</i>	<i>104 лв</i>	
Други неданъчни приходи	25 925 лв	0.08%
внесен ДДС и други данъци върху продажбите (-)	-729 210 лв	-2.21%
Помощи, дарения и др. безвъзм. получени суми от страната	80 002 лв	0.24%
Помощи, дарения и др. безвъзм. получени суми от чужбина	4 374 839 лв	13.24%
<i>дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от ЕС</i>	<i>3 424 291 лв</i>	
<i>дарения, помощи и др. безвъзм. получени суми от др. държави</i>	<i>950 548 лв</i>	
<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>33 037 506 лв</b>	<b>100.00%</b>

На основание т. 7.24. от писмо на Министерство на финансите ДДС № 20 от 2004 г. относно отчетността на бюджетните предприятия, както и някои отчетни схеми и други въпроси, свързани с това, касовите потоци по закупуването и продажбата на стоки и продукция от дейността на столове, бюфети, почивни бази и други подобни дейности са отчетени на нетна база по приходен § 24-04 от ЕБК (закупуването на тези материални запаси е отчетено със знак "минус", а продажбата им със знак "плюс"). Останалите касови плащания за такива дейности – текущи разходи (заплати, осигурителни вноски, режимни и други разноски) и придобиване на дълготрайни активи са отчетени по съответните разходни параграфи от ЕБК.

Целият размер на постъпилите суми от облагаеми с ДДС доставки, включително и преведения ДДС, е отчетен по съответния приходен § (респективно в намаление на съответния разходен § ако касовите постъпления по облагаемата доставка

представляват възстановен касов разход. По § 37-01 е отчетена само преведената от Университета дължима сума на ДДС на съответното данъчно подразделение (отчетено е със знак “минус”)



#### 4. Разходи

Най- голям относителен дял от **общите разходи (100 485 945 лв.)** заемат средствата за работни заплати (38.17% от общите разходи) и средствата за издръжка (23.8%).

Плащанията, свързани с персонала (заплати, хонорари и осигурителни вноски) са 59.39 % от общите разходи.

Разходите за стипендии са 10.52% от всички разходи.

Капиталовите разходи са 6.24% от всички, като от тях най- висок дял имат разходите придобиване на ДМА- 81.12 % от общо отчетените капиталови разходи.

Най- голям относителен дял от средствата за издръжка заемат разходите за експлоатационната издръжка на сградите- топлоенергия, електроенергия, вода, охрана, почистване, телефон, отчетени по подпараграфите 10-16 и 10-20.

В случаите на *възстановени касови разходи* (включително и от минали години), сумите са отразени в *намаление* на съответния разходен подпараграф от ЕБК (посочени са със знак “минус”)

Заплати	30 177 929 лв	38.17%	
Др. възнагр. и плащания за персонала	10 723 393 лв	13.56%	100.00%
за нещатен персонал по трудови правоотношения	946 138 лв		8.82%
за персонала по извънтрудови правоотношения	8 172 897 лв		76.22%
Обезщет.за персонала, с характер на възнаграждение	1 585 756 лв		14.79%
Други плащания и възнаграждения	18 602 лв		0.17%
Задължителни осигурителни вноски	6 052 680 лв	7.66%	
осигурителни вноски от работодатели за ДОО	3 758 764 лв		
здравно-осигурителни вноски от работодатели	1 789 800 лв		
вноски за ДЗПО	504 116 лв		
Издръжка	18 814 361 лв	23.80%	100.00%
Разходи за храна	7 560 лв		0.04%
Медикаменти	6 676 лв		0.04%
Постелен инвентар и облекло	20 055 лв		0.11%
Учебни и научно-изследователски, книги	1 192 487 лв		6.34%
материали	2 790 444 лв		14.83%
вода, горива и енергия	3 649 979 лв		19.40%
разходи за външни услуги	5 663 824 лв		30.10%

Текущ ремонт	1 425 744 лв		7.58%
Платени данъци, мита и такси	190 595 лв		1.01%
командировки в страната	1 198 284 лв		6.37%
краткосрочни командировки в чужбина	2 507 205 лв		13.33%
разходи за застраховки	38 160 лв		0.20%
други финансови услуги	16 555 лв		0.09%
други разходи за СБКО	18 498 лв		0.10%
глоби, неустойки, нак. лихви, съдебни обезщет.	20 615 лв		0.11%
други разходи, неклассифицирани в др. § и §§	67 680 лв		0.36%
Стипендии	8 311 278 лв	10.51%	
Чл. внос и участие в нетърговски орг. и дейн.	53 299 лв	0.07%	
Капиталови разходи	4 930 517 лв	6.24%	100.00%
Основен ремонт на ДМА	907 068 лв		18.40%
Придобиване на ДМА	3 999 795 лв		81.12%
придобиване на компютри и хардуер	801 166 лв		
друго оборудване, машини и съоръжения	2 997 902 лв		
придобиване на транспортни средства	7 415 лв		
придобиване на стопански инвентар	131 201 лв		
инфраструктурни обекти	62 111 лв		
Придобиване на НДМА	23 654 лв		0.48%
придобиване на програмни продукти	23 654 лв		
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>79 063 457 лв</b>	<b>100.00%</b>	



## 5. Анализ на просрочените вземания и задължения

Към 31.12.2010г. Софийският университет "Св. Климент Охридски" има просрочени вземания и задължения, както следва:

### Просрочени вземания- 711 634 лв.

Сумата представлява неизплатени задължения за наеми и консумативи (711 634 лв) от наематели в Софийския университет "Св. Климент Охридски". Дължимите лихви се изчисляват към датата на плащането. Неизправните наематели са уведомени с писма за дължимите от тях суми и са заведени съдебни иски с част от фирмите за принудително събиране на наемите и консумативите и прекратяване на договорите.

### Просрочени задължения- 7 477 734 лв.

Сумата представлява, 240 лв. – задължения за стипендии по проекти 3 187 905 лв. просрочени задължения към доставчици и 4 289 588 данъчни задължения по местни данъци и такси и данък върху доходите на физически лица.

## 6. Извънбюджетни сметки и фондове

Към 31.12.2010г. съгласно ДДС 6/2008г. в Софийски университет "Св.Климент Охридски" са отчетни постъпленията и извършените разходи като бенефициент на КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД. Отчетените суми са по Оперативна програма "Развитие на човешки ресурси"

Постъпилите суми в размер на 2 537 750 лв. са отчетени като трансфер по §§ 63-01 и паралелно с отрицателен знак по §§ 88-03 и в отчет за касово изпълнение на бюджет ВЗ за отразяване на наличността по бюджетните сметки на Университета. Предоставените на партньори средства са отразени като трансфер с отрицателен знак по §§ 63-02 в размер на 18 263 лв.

Състоянието по §§ 88-03 е получено от разликата между постъпилите суми и извършените разходи по Оперативни програми както следва :

<b>88-03</b>	<b>средства на разпореждане предоставени / събрани от/за извънбюджетни сметки (+/-)</b>	653 789 лв
<b>в т.ч.</b>	Постъпили суми по бюджетна сметка на СУ	2 519 487 лв
	Извършени разходи за сметка на Оперативна програма човешки ресурси	-1 865 698 лв

Най голям относителен дял в разходите заемат изплатените стипендии в размер на 1 225 041 лв. или 65.66%.



Главен счетоводител:

Адриан Маринчев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА.....

