

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

към
Годишния финансов отчет
на
Тракийски университет гр.Стара Загора-
Факултет "Техника и технологии"
за 2017 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

Основните принципи на счетоводната политика са съобразени с изискванията на Закона за счетоводството, Сметкоплана на бюджетните предприятия за 2016г., Ръководството за прилагане на сметкоплана на бюджетните предприятия, ДДС №20 от 14.12.2004г. на Министерството на финансите относно прилагането на Национални счетоводни стандарти от бюджетните предприятия, както и писма и указания по отделни въпроси свързани с отчетността на бюджетните организации от Министерство на образованието, младежта и науката и Министерство на финансите и Правилника за устройство, дейност и управление на Тракийски университет. 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.

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

	Начален баланс	Краен баланс	Изменение
А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Сгради	896389,84	880178.92	-16210.92
Изменението е в резултат на начислена амортизация			
<hr/>			
2. Компютри, транспортни средства, оборудване	891484,47	577392,19	-314092,28
Изменението е в резултат на: намаление с 328974,22 лв. от начислени амортизации и увеличение с 14881,94 лв. от закупени активи.			
<hr/>			
3. Стопански инвентар и други ДМА	36324,79	6267,05	-30057,74
Изменението е в резултат на начислена амортизация			

I. Нематериални дълготрайни 65007,28 20853,81 -44153,47
Изменението е в резултат на: намаление с 44503,46 лв. от начислена амортизация и 349,99 лв. бракувани лицензи.

Краткотрайни материални активи

1. Материали, продукция, стоки, незавър. п-во	13365,57	11187,06	-2178,51
--	----------	----------	----------

Измението е в резултат на изписани от склада повече материали от придобитите през годината.

III. Други вземания

2. Вземания от клиенти	17774,68	14729,80	-3044,88
-------------------------------	----------	----------	----------

Изменението е в резултат на увеличени вземания от клиенти със 6390,78 лв., намалени с 9435,66 от начислени провизии както следва: за неплатени наеми и консумативи по фактури – от “ЕРА ТРАК” ЕООД – 8061,98 лв./ 7653.02 -50% и 408.96 -20% / от “НИЯ 2012” ЕООД – 779,58 лв. с 50 % провизия и от “ИВОНИК” ЕООД 594,10 лв. – 50% провизия от суми за присъдени вземания за лихви, неустойки и разноски по дела по Изпълнителен лист

3. Предоставени аванси	4704,88	5927,15	1222,27
-------------------------------	---------	---------	---------

Увеличението е от предоставени аванси по сметка 4020 Доставчици по аванси от страната на базата на сключени договори.

6. Други вземания	4512,94	3128,38	-1384,63
--------------------------	---------	---------	----------

Изменението е в резултат от внесени вземания от клиенти в повече от начислените по с-ка /4887/ с -1384,63 лв.

V. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ	241800,22	249552,39	8423,65
-------------------------------	-----------	-----------	---------

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

9909 Други активи в употреба, изписани като разход	249552,39	254085,14	4532,75
---	-----------	-----------	---------

В сметка 9909 са заприходени придобити и изписани на разход активи в употреба на стойност 7667,84 лв. и отписани на излезли от употреба/бракувани/активи на стойност 3135,09лв.

A. КАПИТАЛ В БЮДЖ. ПРЕДПРИЯТИЯ

1. Разполагаем капитал	11921895,82	1921895,82	0
-------------------------------	-------------	------------	---

3. Изменение на нетните активи за периода	54880,91	-415927,20	-361046,29
--	----------	------------	------------

Намалението в нетните активи в края на периода в размер на -361046,29 лева е резултат от превишението на разходите /основно начислени амортизации/, отчетени през отчетния период по раздел 6 над приходите, отчетени по сметки от раздел 7.

II. Краткосрочни задължения

2. Задължения към доставчици	4664,17	3944,12	-720,05
-------------------------------------	---------	---------	---------

Показва състоянието на сметки 4010 Задължения към доставчици от страната Задълженията са в следствие на получени през м. Януари 2018 год. фактури за гориво за автомобили природен газ, телефони, вода, електроенергия.

III. Провизии и приходи за бъдещи периоди			
--	--	--	--

1. Провизии за задължения	5075,55	11822,64	6747,09
---------------------------	---------	----------	---------

Това са начислените средства за провизии на персонала за отложени платени отпуски от 2017 г. за ползване през 2018 г. Сумата на тези задължения е определена поименно.

V. ЗАДБАЛАНСОВИ ПАСИВИ			
-------------------------------	--	--	--

9200 Поети задължения по договори	6977,39	2302,16	-4675,23
-----------------------------------	---------	---------	----------

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

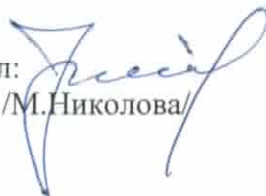
В) Изменение на основните активи и пасиви
ОТЧЕТНА ГРУПА „ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ”

	Начален баланс	Краен баланс	Изменение
A. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			
I. Дълготрайни материални активи			
6. Активи с ист. и худ. стойност и книги	14060,32	14149,86	89,54
Изменението е в резултат на закупени книги за библиотеката на стойност 89,54 лв.			
A. КАПИТАЛ В БЮДЖ. ПРЕДПРИЯТИЯ	16002,32	16091,86	89,54
3. Изменение на нетните активи за периода	189,32	89,54	- 99,78

Намалението в нетните активи в края на периода в размер на -99,78 лева е резултат от закупени в по-малко активи през отчетния период спрямо миналата година.

Гл. счетоводител:

/М.Николова/



Декан:

/проф. д-р инж. Кр. Георгиева/

