

ЮГОЗАПАДЕН УНИВЕРСИТЕТ "НЕОФИТ РИЛСКИ"

2700 Благоевград, ул. Иван Михайлов, 66
Tel. + 359 /73/ 88 55 01, Fax: + 359 /73/ 88 55 16
E-mail: info@swu.bg



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчета за касово изпълнение на бюджета към 31.12. 2023г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Югозападен университет „Неофит Рилски“ е изготвен съгласно указания, дадени в ДДС №20/2004г., ДДС№6/30.06.2014г., ДДС№05/30.09.2016г., ДДС№02/28.03.2023г., ДДС№04/22.06.2023г., ДДС №06/25.09.2023г., ДДС №08/21.12.2023г. и други на Министерство на финансите. Същият обхваща основната и съпътстващите дейности на университета, разпределени както следва:

- 3341 - Академии, университети, висши училища
- 3332 - Общежития
- 3336 – Столове
- 3349 – Приложни научни изследвания в областта на образованието
- 1162 - Научно -изследователско дело

Отчетът включва НАЛ-3, форма БЗ, форма БЗ-КСФ, форма БЗ-ДЕС за средства от ЕС, форма БЗ-ДМП за др. средства от ЕС и форма БЗ-33 за чуждите средства.

НАЛ-3

Наличните парични средства към 31.12.2023г. общо възлизат на 17 139 324 лв., разпределени по подпараграфи, както следва:

- §96-07 Наличност по левови сметки в БНБ в края на периода – 2 434 845 лв.;
- §95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки – 302 619 лв.;
- §95-09 Наличност в левове по депозити в края на периода – 6 744 978 лв.;
- §95-10 Наличност в левова равностойност по депозити – 7 656 881 лв.

Чуждите парични средства са в размер на 311 214 лв. и са отразени в §95-07 на отчет БЗ-33.

ОТЧЕТ БЗ

ТРАНСФЕРИ

На основание Постановление №108/09.08.2023г. на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на РБ е утвърдена субсидия за ЮЗУ „Неофит Рилски“ в размер на 25 344 900 лв.

В уточнения план по §32-30 са направени следните корекции:

1. С писмо №0404-85/29.09.2023г. на МОН - - 1 050 752 лв.;
2. С писмо №0404-90/26.10.2023г. на МОН- 706 344 лв.;



3. С писмо №0404-93/14.11.2023г. на МОН – 19 309 лв.;
4. С писмо №0404-94/17.11.2023г. на МОН – 23 995 лв.;
5. С писмо №0404-100/01.12.2023г. на МОН – 1 257 000 лв.;
6. С писмо №0404-105/15.12.2023г. на МОН – -1 664 лв.;
7. С писмо №0404-112/28.12.2023г. на МОН - 740 000 лв.;

С така извършените корекции уточнения план на §32-30 към 31.12.2023г. възлиза на 27 039 132 лв. Получената субсидия е също 27 039 132 лв.

С решение на АС протокол №21/30.10.2023г. е приет бюджета на университета на обща стойност 46 000 000 лв.

В §61-01 са отчетени 803 014 лв., които представляват получени трансфери от МОН, ФНИ, БАН и СУ „Климент Охридски“.

В §62-01 са отчетени 535 987лв., които представляват възстановени верифицирани разходи по проекти на Европейски съюз, а в §62-02 са отразени предоставени средства по проекти на ЕС на стойност 1 596 096 лв. със знак „-“.

ПРИХОДИ

Собствените приходи за отчетния период възлизат на 10 526 006 лв. Източниците на собствени приходи са:

- такси за обучение на студенти и докторанти - §24-04
- стоки, продукция и услуги - §24-04
- наеми на имущество - 24-05
- лихви от текущи банкови сметки - §24-08
- глоби,санкции,неустойки и др. - §28-02
- реализирани курсови разлики - §36-01
- други неданъчни - §36-19
- текущи дарения и помощи от страната - §45-01
- текущи дарения и помощи от др.межд.орган. - §46-50

В сравнение с предходната 2022г. с обща стойност на отчетените приходи 10 297 976 лв., има увеличение с 2.2%.

Най-голям относителен дял (98%) от собствените приходи, заемат отчетените в §24-04 приходи от такси обучение, стоки, услуги и продукция – 10 296 557лв. В сравнение с 2022г. 9 997 908 са с 2.9% повече.

В §24-05 са отчетени събраните приходи от наеми – 405 793 лв., при които се наблюдава намаление от 4% спрямо 2022г.

РАЗХОДИ

Общият размер на разходите възлиза на 37 475 755 лв. и представляват 81.5% от годишния уточнен план за 2023г. В сравнение с предишния отчетен период няма промяна в процентно съотношение.

В §01-01 са отчетени разходите за работни заплати в размер на 19 559 149 лв. Техният дял в общия обем на разходите е 52 %, а изпълнението спрямо годишния план е 89 %.

Общата численост на персонала за отчетния период е 804 броя.

В §02-00 са отчетени възнаграждения на хонорувани преподаватели, възнаграждения по граждански договори, суми по СБКО, обезщетения по Кодекса на труда и др. Приложена е отделна справка за отделните видове възнаграждения и



обезщетения. Общата сума на разходите по параграф 02-00 възлиза на 1 498 375 лв. и представляват 75 % от годишния уточнен план.

Върху възнагражденията за работни заплати и другите възнаграждения и плащания са начислени и съответните осигурителни вноски, отразени в § 05-00. Те са в размер на 3 493 837 лв.

Изразходваните средства за издръжка са отчетени по отделните подпараграфи на ЕБК. Общо разходите за издръжка са 3 866 651 лв., което представлява 64 % от годишния план. С най-голям относителен дял в общия обем на разходите за издръжка, са разходите за вода, горива и ел.енергия –38 %.

В §19-00 са отчетени 161 412 лв. за данъци и такси, от които 6 571 лв. за държавни такси и 154 841 лв. за общински данъци и такси.

В §40-00 са отразени изплатените стипендии в размер на 4 675 145 лв., включващи:

Уточнения план на §40-00 е 5 480 113 лв., от които 804 968 лв. остават за усвояване през 2024г. В сравнение с предходната 2022г. разходите за стипендии са с 18,7% повече.

В §51-00 са отчетени 3 434 243 лв. за основен ремонт на дълг.активи, от които 351 294,80 лв. са по авансови плащания по договори за СМР.

В §52-00 са отразени средства за закупуване на ДМА в размер на 751 338 лв., разпределени както следва:

- §52-01 за компютри – 422 901 лв.;
- §52-03 за машини и др.оборудване – 124 587 лв.;
- §52-05 за стопански инвентар – 79 323 лв.;
- §52-19 за др.ДМА – 124 524 лв., които представляват закупени ДМА със средства по проекти на ФНИ и отразени в сметка 2091.

В §53-01 са отчетени 27 898 лв. за закупуване на софтуерни продукти.

ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

В §88-03 са отчетени събрани средства и извършени плащания със средства на проекти от Европейски съюз в отчетни групи ДЕС, КСФ и ДМП на обща стойност 189 321 лв.

В §89-03 са отчетени общо 123 671 лв., които представляват разчети с Министерство на образованието и науката за поети осигурителни вноски и данъци: за 2022г. – 137 726 лв. и за 2023г. – 14 055 лв.

В §93-38 са отразени постъпили приходи в банковата сметка на 30.12.2023г. в размер на 8 753 лв.

ОТЧЕТ БЗ-КСФ

В отчетна област КСФ са отчетени средства по проект „Студентски практики“ и четири проекта по програма „Модернизация на образованието“ в партньорство с други ВУЗ-ове.

В §62-01 са отразени 1 328 880 лв., които представляват трансфер от Бюджета за покриване на извършени разходи по проекти.

За отчетния период са получени средства в размер на 2 099 275 лв., отразени в §63-01.

В §63-02 са отразени преведени суми на партъори по проект Модернизация в размер на 773 069 лв.

Общата стойност на всички разходи в област КСФ, разпределени в съответните разходни параграфи е 2 937 213 лв.



ОТЧЕТ БЗ-ДЕС

В тази форма са отчетени получените и изразходвани средства по програма „Еразъм+“ и програма „Трансгранично сътрудничество“.

В §63-01 са отразени постъпилите трансфери в размер на 1 927 975 лв.;

В §46-10 са отчетени постъпили средства от Европ.съюз в размер на 314 220 лв

В §62-01 са отчетени 190 331 лв., които представляват верифицирани разходи по проекти, изразходвани от Бюджет през 2022г.

Общият размер на разходите в ДЕС през отчетния период е 1 825 356 лв.

ОТЧЕТ БЗ-ДМП

Този отчет съдържа получени и изразходвани средства по програми „Седма рамкова програма“ и „Норвежки финансов механизъм“. По тези програми за отчетния период са получени 48 706 лв., отразени в §46-10. В §62-01 са отчетени 76 885 лв., които представляват верифицирани разходи по проекти, изразходвани от Бюджет през 2022г.

Общият размер на разходи в отчетна група ДМП към 31.12.2023г. е 103 968 лв.

ОТЧЕТ БЗ-33

В тази форма са отразени постъпилите и изразходвани средства по набирателната банкова сметка, които възлизат на 311 214 лв. Те представляват чужди средства под формата на гаранции и депозити за участие в тържни процедури, за изпълнение на договори и депозити на студенти за ползване на общежитие.

Гл.счетоводител:
Миглена Маноилова

Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 .04.2016 г.



Ректор:
проф.д-р Николай Марин

Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 .04.2016 г.



ЮГОЗАПАДЕН УНИВЕРСИТЕТ "НЕОФИТ РИЛСКИ"

2700 Благоевград, ул. Иван Михайлов, 66
Tel. + 359 /73/ 88 55 01, Fax: + 359 /73/ 88 55 16
E-mail: info@swu.bg

ОПОВЕСТЯВАНЕ

За състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи към годишния отчет за 2023г. и пояснителни сведения за прилаганата счетоводна политика

Югозападен университет „Неофит Рилски“ е държавно висше училище на бюджетна издръжка със седалище град Благоевград, ул. Иван Михайлов № 66.

В съответствие със Закона за висшето образование, Югозападен университет изпълнява, изпълнява и отчита самостоятелен бюджет, като второстепенен разпоредител с бюджет към Министерство на образованието и науката. Бюджетната издръжка за всяка календарна година се определя с Постановление на МС и бюджетът на университета се утвърждава с решение на Академичен съвет. Освен държавната субсидия, университетът формира и собствени приходи под формата на такси за обучение на студенти и докторанти, административни такси, наеми на имущество, продажба на учебна литература, помощи и дарения от страната и др.

Към Югозападен университет няма разпоредители с бюджет от по-ниска степен.

Формата, структурата и съдържанието на годишния финансов отчет са определени със заповед №1338/22.12.2015г. на Министерство на финансите. Спазени са указанията на ДДС№08/21.12.2023г. за изготвяне на годишните отчети за касово изпълнение, оборотни ведомости и друга отчетна информация.

Текущото осчетоводяване и съставяне на годишния финансов отчет са в съответствие на:

- принципите, регламентирани в чл.26 от Закона за счетоводството;
- изискванията, заложи в СБО и ДДС №20/14.12.2004г.;
- счетоводната политика на Югозападен университет „Неофит Рилски“;
- индивидуалния сметкоплан на университета.

ГФО отразява всички факти, явления и процеси, настъпили в университета през отчетната година, промените в паричните потоци и собствения капитал.

Осчетоводяването се извършва на основата на документалната обосновааност на стопанските операции посредством счетоводен софтуер „Конто 66“.

Финансово-счетоводната информация е се отразява в три отчетни групи – „Бюджет“, „Сметки за средства от Европейския съюз“ (СЕС) и „Други сметки и дейности“ (ДСД).

Отчетна група „Бюджет“

A. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

I. Дълготрайни материални активи

Стойностният праг на същественост за признаване на ДМА, определен със Счетоводната политика на ЮЗУ, е 1000 лева без ДДС /500 лева за компютрите без ДДС/. В този смисъл всички придобити ДМА със стойност до 1000 лева /до 500 лева за



компютрите/, задължително се третират и се отчитат като краткотрайни активи /материални запаси/; а тези със стойност над 1000 лева /500 лева за компютрите/ задължително се класифицират като ДМА. Всички активи, които са на стойност под стойностния праг се отчитат като разход в момента на тяхното придобиване и се завеждат задбалансово по сметка 9909.

В първоначалната оценка на дълготрайните активи се включва цената на придобиване, т.е. покупната цена и преките разходи. В цената на придобиване не се включват административните и финансови разходи, разходите за обучение за работа с ДМА, глобите, санкциите, неустойките за причинени загуби и други вреди на трети лица. Последващите разходи /за подобрения, реконструкция, модернизация и разширение/, които водят до подобряване на бъдещата икономическа изгода от ДМА, коригират балансовата стойност на ДМА.

Към 31.12.2023г.:

- Начален баланс – 47 021 535.97 лв.
- Краен баланс – 61 863 840,41 лв.
- Увеличение- 14 842 304,44 лв.

Увеличението се дължи на:

1. Преоценка на ДМА:

- В сметка 2010 – 680 411,86 лв;
- В сметка 2031 – 7 524 807.46 лв.;
- В сметка 2032 – 1 212 351.10 лв.;
- В сметка 2039 – 1 484 010.38 лв.;
- В сметка 2041 - - 12 444.74 лв.;
- В сметка 2049 - 46 582.76 лв.;
- В сметка 2060 - 14 346.84 лв.;
- В сметка 2099 - 3 187 532,48 лв.;
- Общо преоценка: 14 137 598,14 лв.

2. Закупени ДМА през 2023г.:

- В сметка 2041 – 357 093.82 лв.;
- В сметка 2049 – 132 865.79 лв.;
- В сметка 2060 – 19 010.46 лв.;
- В сметка 2091 – 124 523.63 лв.;

3. Прехвърлени активи от СЕС по приключили проекти:

- В сметка 2041 – 1 632.00 лв.;
- В сметка 2049 – 276 349.80 лв.;
- В сметка 2060 – 3 893.98 лв.;

4. Незавършеното строителство по дебита на сметка 2071 в размер на 2 569 123.50 лв.

5. Прехвърлен основен ремонт от сметка 2071:

- В сметка 2031 – 1 564 611.92 лв.;
- В сметка 2032 - 5 112.00 лв.;
- В сметка 2039 – 571 927.30 лв.;

6. Прехвърлен основен ремонт от СЕС:

- В сметка 2099 - 1 203 153.60 лв.

Намалението се дължи на:

1. Начислените амортизации, както следва:

- 2413 Амортизации на сгради – 757 196.10 лв.;
- 2414 Амортизации на машини и оборудване – 242 749.25 лв.;
- 2415 Амортизации на трансп.средства – 470.00 лв.;



- 2416 Амортизации на стоп.инвентар – 45 173.06 лв.;
- 2419 Амортизация на др.активи – 344 207.45 лв.;
- 2. Прехвърлен основен ремонт от сметка 2071 – 4 734 795.64 лв.

На основание зап.№2196/20.10.2023г. е извършена инвентаризация на материалните запаси, разчетите, паричните средства и книгите в библиотеката. Резултатите от нея са осчетоводени към 31.12.2023г.

На основание сключен договор №4-1495 с лицензиран оценител, е извършен преглед за обезценка/преоценка на всички нефинансови дълготрайни активи. На база този преглед са преоценени всички сгради, неамортизираните компютърна техника, машини и съоръжения, стопански инвентар и др.ДМА.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е:

- Сметка 2041 – 1 118 281.89 лв.;
- Сметка 2049 - 1 726 279.33 лв.;
- Сметка 2051 - 230 403.85 лв.;
- Сметка 2059 - 743 822.65 лв.;
- Сметка 2060 - 1 601 385.85 лв.;
- Сметка 2091 - 155 569.68 лв.;
- Сметка 2099 - 263 530.30 лв.

II. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи НМДА са установими нефинансови ресурси и се отчитат съгласно т.38.2.1. от ДДС 20/14.12.2004г. при условията на приложимост на НСС38.

Програмните продукти се признават балансово като НМДА, независимо от стойността на която се придобиват. Оценяват се по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Към 31.12.2023г.:

- Начален баланс – 16 313.92 лв.
- Краен баланс - 59 727.92 лв.
- Увеличение - 43 414.00 лв.

Увеличението се формира от:

- новозакупени НДМА в сметка 2101 - 27 898.35 лв.
- прехвърлени НМДА от СЕС - 32 880.00 лв.
- преоценка - 6 665.56 лв.
- начислената амортиз. в сметка 2420 - -24 029.91 лв.

През 2023г. е направена преоценка на неамортизираните НДМА. Към 31.12.2023г. отчетната стойност на напълно амортизираните НДМА е 96 809.36 лв.

III. Краткотрайни материални активи

Материалните запаси са материали, продукцията, стоки и др. Материалите и стоките при придобиване се оценяват по доставна стойност, а продукцията по себестойност. Безвъзмездно получените материали се оценяват по справедлива цена. Методът на отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност. Вложените в употреба материали се изписват на разход по дебита на сметки 601 и по кредита на сметките от група 302.

Към 31.12.2023г.:

- Начален баланс - 791 881.98 лв.
- Краен баланс - 849 539.47 лв.
- Увеличение - 57 657.49 лв.



Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

III. Други вземания

Към 31.12.2022г.:

- Начален баланс – 1 036 425.05 лв.
- Краен баланс - 1 155 617.60 лв.
- Увеличение - 119 192.55 лв.

Увеличението включва:

- Салдото по сметка 4110 Вземания от клиенти в размер на 6 295.44 лв.;
- Салдото по сметка 4020 Доставчици по аванси в размер на 1 091 221.37 лв., което представлява авансови плащания по договори за СМР и плащания за абонаменти за 2024г.
- Салдото по сметка 4261 Вземания от подотчетни лица в размер на 17 861.24 лв., представляващи предоставени аванси през месец декември.
- Салдата по сметки 4659, 4885 и 4897 в размер на 40 239.55 лв.

IV. Парични средства

Начален и краен баланс на този раздел съответства на наличностите в началото и края на периода за отчетната 2023г., представени във форма НАЛЗ, заедно с годишния отчет за касовото изпълнение.

- Начален баланс – 17 381 438.79 лв.
- Краен баланс - 17 139 324.22 лв.
- Намаление - 242 114.57 лв

ПАСИВИ

II. Краткосрочни задължения

Към 31.12.2023г:

- Начален баланс – 2 250 064.71 лв.
- Краен баланс - 1 888 842.45 лв.
- Намаление - 644 750.67 лв.

Задълженията към доставчици на обща стойност 197 111.33 лв., са текущи и ликвидни, отразени по кредитните салда на сметки 4010, 4071 и 4971.

Задълженията към персонала в размер на 23 313,26 лв. представляват депонирани възнаграждения, начислени през 2023г.

Кредитното салдо на сметка 4682 Разчети със сметки на ЕС в размер на 1 645 078.53 лв. представлява неизразходваните суми по проекти на ЕС.

Салдото по сметка 4897 Задължения към др.кредитори е в размер на 9 141.23 лв., представлява получени от МОН, но неизплатени стипендии по програма Цепус.

III. Провизии и отсрочени постъпления

Към 31.12.2023г.

- Начален баланс – 284 231.83 лв.
- Краен баланс - 344 252,50 лв.
- Увеличение - 60 020.67 лв.

Кредитното салдо на сметка 4230 Провизии за бъдещи плащания на персонала в размер на 344 252.50 лв., представлява начислените провизии за неизползваните отпуски на персонала, съгласно т.19.7.1. от ДДС№20/2004г.

Отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз”

В отчетна група „СЕС” се включват активите, пасивите, приходите и разходите, произтичащи от дейността на три подгрупи:



1. КСФ, в която се попълват данните за операциите със средства на Националния фонд от структурните фондове и произтичащите от тях приходи, разходи, трансфери, активи, пасиви и задбалансови позиции, по реда предвиден за отчитане съгласно приложимите разпоредби на писмо на МФ ДДС № 06/2008г.

2. ДЕС, в която се попълват данните за операциите със средства по програми „Човешки ресурси“, „Трансгранично сътрудничество“ и „Еразъм+“ и произтичащите от тях приходи, разходи, трансфери, активи, пасиви и задбалансови позиции, по реда предвиден за отчитане съгласно приложимите разпоредби на писмо на МФ ДДС № 06/2008г.

3. ДМП, в която се попълват данните за операциите със средства по „Седма рамкова програма“ и други международни програми и произтичащите от тях приходи, разходи, трансфери, активи, пасиви и задбалансови позиции, по реда предвиден за отчитане съгласно приложимите разпоредби на писмо на МФ ДДС № 06/2008г.

А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

І. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2023г.

- Начален баланс – 2 461 057.97 лв.

- Краен баланс - 1 042 209.14 лв.

- Намаление - 1 418 848.83 лв.

Намалението е формирано от закупени нови дълготрайни активи по сметки 2041 и 2049 на обща стойност 650 694,00 лв. и извършен основен ремонт по дебита на сметка 2071 за 8 998.16 лв. По кредита на сметки 2041 и 2049 са отразени прехвърлени ДМА в отчетна група „Бюджет“ на стойност 281 875.78 лв. По кредита на сметка 2071 е отразен прехвърлен основен ремонт в отчетни групи „Бюджет“ и „ДСД“ на стойност 1 796 665.21 лв.

ІІ. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2023г.

- Начален баланс – 49 022.40 лв.

- Краен баланс - 19 062.40 лв.

- Намаление - 29 960.00 лв.

Намалението е формирано е от закупени нови програмни продукти на стойност 2 920 лв., отразени по дебита на сметка 2101 и прехвърлени НДМА в отчетна група „Бюджет“ по кредита на сметка 2101 на стойност 32 880.00 лв.

Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

ІІІ. Други вземания

Към 31.12.2023г.

- Начален баланс – 1 834 399.80 лв.

- Краен баланс - 1 645 078.53 лв.

- Намаление - 189 321.27 лв.

Салдото по сметка 4682 в размер на 1 645 078.53 лв. представлява неизразходваните суми по проекти.

Отчетна група „Други сметки и дейности“

Тук се включват и отчитат операциите и наличностите по набирателната сметка. Отчетени са операциите по набирането на вноски от парични депозити, които не са свързани с текущата бюджетна или извънбюджетна дейност (банкови гаранции и депозити), както и тяхното последващо възстановяване. В тази отчетна група са



отчетени и заведени книги за библиотеката, като разхода им е отразен в отчетна група „Бюджет“. Тук са заведени и инфраструктурните обекти.

A. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

I. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2023г.:

-Начален баланс – 2 094 328.98 лв.

-Краен баланс – 7 162 688,65 лв.

-Увеличение - 5 068 359,67 лв.

Увеличението се формира от:

-Дебита на сметка 2202 в размер на 3 835 159.03 лв., който представлява прехвърлен основен ремонт от сметка 2071 на отчетни групи „Бюджет“ и „СЕС“ на стойност 3 186 656.05 лв. и преценка на инфраструктурни обекти в размер на 3 707 296,27 лв.

-Дебита на сметка 2204 в размер на 11 211.64 лв. – закупени книги за библиотеката.

-В сметка 2417 са начислени амортизации на инфраструктурните обекти за 2023г. в размер на 1 836 804.27 лв.

B. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

IV. Парични средства

Към 31.12.2023г.:

-Начален баланс – 227 441.10 лв.

-Краен баланс – 311 213.71 лв.

-Увеличение - 83 772.61 лв.

Начален и краен баланс на този раздел съответства на наличностите в началото и края на периода за отчетната 2023г. по набирателната банкова сметка, представени във форма НАЛЗ, заедно с годишния отчет за касовото изпълнение.

Към годишния отчет за 2023г. е приложена справка за поетите ангажименти по бюджета и сметките за средства от ЕС, както и справка за новите задължения за разходи. Наличните ангажименти на 01.01.2023г. общо са 7 225 613 лв., от които по бюджета 6 695 286 лв. и за средствата от ЕС 530 327 лв. Възникналите ангажименти през 2023г. са 17 171 298 лв., от които 13 852 286 лв. от бюджета и 3 319 012 лв. от ЕС. За 2023г. са реализирани общо ангажименти на стойност 16 575 079 лв., от които 12 767 039 лв. от бюджета и 3 808 040 лв. от ЕС. В резултат на това, ангажиментите в края на периода възлизат на 7 821 832 лв, от които 7 780 533 лв. от бюджета и 41 299 лв. от ЕС.

Регламент (ЕС)
2016/679 на
Европейския
парламент и на
Съвета от
27 .04.2016 г.

Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския
парламент и на Съвета от 27 .04.2016 г.

Главен счетоводител
Миглена Маноилова

Ректор:
проф.д-р Николай Марин

