



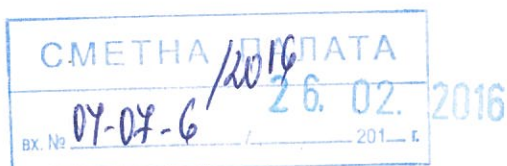
РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ



ДИРЕКЦИЯ "БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ"

Изх. № ФС 2.5-00-20

София, 25.02.2016 г.



ДО
СМЕТНА ПАЛАТА

В изпълнение на заповед на Министъра на финансите № ЗМФ -1338 /23.12.2015г. приложено изпращаме Ви на хартиен носител и на диск:

1. Съгласно т.25 от ДДС 16/23.12.2015г., консолидирания баланс, отчет за приходите и разходите и оборотна ведомост на Министерство на външните работи към 31.12.2015г., и приложенията към тях.

2. Съгласно т.17 от ДДС 14/21.12.2015г., консолидирания тримесечен отчет за касово изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и сметката за чужди средства на Министерство на външните работи към 31.12.2015г. и изискуемите разшифровки и приложения към тях.

Данните са качени на уеб-базираната система на електронен адрес:
<http://treasureapp.minfin.bg>.

Приложение: съгласно текста.

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ "БФ":

Ладинка Михайлова





ДЕКЛАРАЦИЯ

С настоящата декларирам, че в данните представени в оборотните ведомости на Министерство на външните работи към 31.12.2015 г. се съдържа информация за всички възникнали (начислени) към съответния период балансови вземания и задължения, съответно приходи и разходи, и е отразена /начислена/ информация за задбалансови вземания и задължения в т.ч. поети ангажименти по договори /наличности и потоци/ и възникналите нови задължения за разходи - потоци, съгласно предоставените декларации на всички разпоредители с бюджет в системата на Министерство на външните работи.

Посочените обстоятелства се декларират по смисъла на ЗФУКПС.


ДАНИЕЛ МИТОВ
МИНИСТЪР





ДЕКЛАРАЦИЯ

От Ладинка Михайлова - директор на дирекция "Бюджет и финанси" и Анжело Дренов - главен счетоводител

Декларираме, че данните изпратени по *e-mail*, записани на диск и разпечатките на обобщените отчети за касово изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на Министерство на външните работи към 31.12.2015 год., както и данните в консолидираните оборотни ведомости са идентични и съответстват на записванията в счетоводните системи на всички разпоредители с бюджет в системата на Министерство на външните работи, съгласно предоставените декларации от техните ръководители.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Анжело Дренов

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ "БФ":

Ладинка Михайлова






Д Е К Л А Р А Ц И Я

Декларираме, че в данните представени в оборотните ведомости на Министерство на външните работи към 31.12.2015 г. се съдържа информация за всички възникнали (начислени) балансови вземания и задължения, приходи и разходи, задбалансови вземания и задължения /в т.ч. поети ангажименти по договори и възникнали нови задължения за разходи/ в съответния отчетен период, съгласно предоставените декларации на всички разпоредители с бюджет в системата на Министерство на външните работи.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:


Анжело Дренов

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ "БФ":


Ладинка Михайлова



София, 23.02.2016 г.

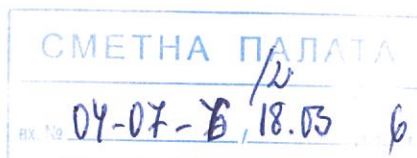


РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ



ДИРЕКЦИЯ "БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ"

Изх. № *фс 25-00-24*
София, 17.03.2016 г.



ДО
СМЕТНА ПАЛАТА

ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
Дирекция "Държавни разходи"
Дирекция "Държавно съкровище"

Относно: Извършени корекции в оборотната ведомост и консолидирания баланс на МВНР към 31.12.2015 г. по препоръка на Сметна палата.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

С настоящото писмо Дирекция „Бюджет и финанси“ на МВНР Ви уведомява, че информацията в оборотната ведомост и консолидирания баланс на МВНР към 31.12.2015 г. се промени в следствие на извършени корекции и записи по счетоводни сметки и шифри, както следва:

I. Оборотна ведомост за периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г.:

1. Балансови сметки в отчетна област „Бюджет“:

1.1 По сметка 1001 оборотите се променят във връзка с извършеното приключване на с/ка 4500.

	<u>Дебитен оборот</u>	<u>Кредитен оборот</u>
<i>Преди корекция:</i>		
с/ка 1001	821 829,90	716 097,68
с/ка 4500	1 521 505,20	1 521 505,20
<i>След корекция:</i>		
с/ка 1001	848 420,48	792 885,12
с/ка 4500	1 624 820,22	1 624 820,22

1.2 По сметки 4140 и 7121 оборотите се променят във връзка с коректното отразяване на авансово платен наем за 2016 г., осчетоводен като текущ приход за 2015 г.:

	<u>Дебитен оборот</u>	<u>Кредитен оборот</u>
<i>Преди корекция:</i>		
с/ка 7121		+ 489 549,50
с/ка 4140		0,00
<i>След корекция:</i>		
с/ка 7121		- 489 549,50

с/ка 4140

+ 489 549,50



2. Балансови сметки в отчетна област „Други сметки и дейности“:
2.1. По сметка 2201, оборотите се променят във връзка с анализ по партиди на Земи – терени, актувани и неактувани и коректно отразяване на предоставените и получени имоти през отчетния период.

	<u>Дебитен оборот</u>	<u>Кредитен оборот</u>
<i>Преди корекция:</i>		
с/ка 2201	637 362,05	157 814 101,21
с/ка 6992	-295 592,18	
с/ка 7642		252 926,40
с/ка 7672		988 152,42
с/ка 7992		660 867,84
<i>След корекция:</i>		
с/ка 2201	1 364 837,09	158 603 954,65
с/ка 6992	235 582,43	
с/ка 7642		278 206,40
с/ка 7612	494 076,21	494 076,21
с/ка 7992		166 791,63

Файлът "BALANCE-2015-IV-1100" е качен на уеб-базираната система на електронен адрес: <http://treasureapp.minfin.bg>.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:


А. Дренов

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ БФ:


Д. Михайлова



Министерство на външните работи - консолидиран
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, под
ул. "Александър Желюв" №2

ЕИК/БУЛСТАТ
000 695 228

КОД ПО ББК
1100

телефон:

e-mail
nbelenozova@mfa.bg

Web-адрес

Б А Л А Н С на
Министерство на външните работи - консолидиран
към 31 декември 2015 г. /сборен/ (в хил. лева) АКТИВ

АКТИВ

Раздели, групи, статии	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		ПОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД-СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		IV. ВСИЧКО	
	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)
а	1	2	3	4	5	6	7	8
А. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ								
I. Дълготрайни материални активи								
1. Сгради	1 241 741	1 247 382					1 241 741	1 247 382
2. Компютри, транспортни средства, оборудване	49 535	49 656					49 535	49 656
3. Стопански инвентар и други ДМА	10 696	10 805					10 696	10 805
4. ДМА в процес на придобиване	1 002	1 050					1 002	1 050
5. Инфраструктурни обекти								
6. Активи с историческа и художествена стойност и книги								
7. Земи, гори и транзитни насаждения	596 174	437 438					5 425	5 367
Общо за група I:	1 899 147	1 746 330					1 146 262	1 144 765
II. Нематериални дълготрайни активи								
0020	6 765	6 033					6 765	6 033
III. Краткотрайни материални активи								
1. Материали, продукция, стоки, незавършено производство	1 723	1 794					1 723	1 794
2. Други краткотрайни материални активи	1 723	1 794					1 723	1 794
Общо за група III:	1 907 635	1 754 156					2 463 148	2 466 850
Общо за раздел "А":								
Б. ФИНАНСОВИ АКТИВИ								
I. Дялове, акции и други ценни книжа								
1. Дялове и акции	78 521	78 199					78 521	78 199
2. Държавни/общински ценни книжа								
3. Облигации и други ценни книжа								
Общо за група I:	78 521	78 199					78 521	78 199
II. Вземания от заеми								
1. Дългосрочни вземания по заеми								
2. Краткосрочни вземания по заеми								
Общо за група II:								
III. Други вземания								
1. Публични държавни/общински вземания								
2. Вземания от клиенти	2 364	2 413					2 364	2 413
3. Предоставени аванси	131	173					131	177
4. Подготвени лица	18	16					18	16
5. Вземания по заеми между бюджетни организации								
6. Други вземания	1 640	1 665					1 640	1 665
Общо за група III:	4 152	4 267					4 152	4 272
IV. Парични средства								
1. Парични средства в брой	6 326	6 927					6 326	6 927
2. Парични средства в банкови сметки	19 255	25 541					20 000	26 375
Общо за група IV:	25 581	32 468					26 326	33 302
Общо за раздел "Б":	108 254	114 933					108 999	115 773
Сума на актив а	2 015 889	1 869 090					2 572 147	2 582 623
В. ЗАДЕБАЛАНСОВИ АКТИВИ								
0350	13 272	14 470					13 272	14 470



Министерство на външните работи - консолидиран
(бюджетна организация, предприятис по чл. 165, ал. 1 от ЗПФ, по
ул. "Александър Жендов" №2

ЕИК/БУЛСТАТ
000 695 228

КОД ПО ЕБК
1100

телефон:
1100

Web-адрес
www.mfa.bg

Министерство на външните работи - консолидиран КЪМ 31 декември 2015 г. /сборен/ (в хил. лева)

Пасив IV. ВСИЧКО

Раздели, групи, статии	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		ПОТЧЕТНА ГР. "СМЕТКИ ЗА СРЕД-СТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		"ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"		Предходна година (към 31 декември)
	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	Текуща година	Предходна година (към 31 декември)	
А. КАПИТАЛ В БЮДЖЕТНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	0400	2 005 070	1 858 194	246	555 513	712 694	2 561 820
1. Разполагам капитал	0401	1 425 301	1 425 300	61			1 425 36
2. Акумулирано изменение на нетните активи от минали години	0402	432 894	432 894	241	712 694	712 694	1 145 829
3. Изменение на нетните активи за периода	0403	146 875	432 894	185	(157 181)	712 694	(9 314)
Общо за раздел "А":	0400	2 005 070	1 858 194	246	555 513	712 694	2 561 820
Б. ПАСИВИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ							
I. Дългосрочни задължения							
1. Дългосрочни задължения по емисии на ценни книжа	0511						
2. Дългосрочни задължения по получени заеми	0512						
3. Други дългоср. з-ния - финансов лизинг и търг. кредит	0513						
Общо за група I:	0510						
II. Краткосрочни задължения							
1. Краткоср. задължения по заеми и емисии на ценни книжа	0521						
2. Задължения към доставчици	0522	165	348				165
3. Получени аванси	0523	519	26				519
4. Задължения за пенсии, помощи, стипендии, субвенции	0524	4	5				4
5. Задължения за данъци, мита и такси	0525						
6. Задължения за вноски към ДОО, НЗОК, ДЗПО	0526	34	1 302				34
7. Задължения към персонала	0527						
8. Задължения по заеми между бюджетни организации	0528	6 455	5 325	689	745	834	689
9. Други краткосрочни задължения	0529	7 178	7 006		745	834	745
Общо за група II:	0520	13 886	13 641	689	745	834	689
III. Провизии и отсрочени постъпления							
1. Провизии за задължения	0531	3 636	3 886				3 636
2. Отсрочени помощи, дарения и трансфери	0532	5	4				5
Общо за група III:	0530	3 641	3 890				3 641
Общо за раздел "Б":	0500	10 819	10 896	689	745	834	10 327
Сума на пасива	0600	2 015 889	1 869 090	1 926	556 258	713 528	2 572 147
В. ЗАДЕЛАНСОВИ ПАСИВИ	0650	10 363	12 521				10 363

17.04.2016 г.

Главно счетоводител:



Дата:
Главно счетоводител:

Министерство на външните работи - консолидиран
(бюджетна организация, предприятие по чл. 165, ал. 1 от ЗИФ, подделение)
ул. "Александър Жендов" №2

ЕНК/БУЛСТАТ

000 695 228

КОД ПО ЕБК

1 1 0 0

телефон:

е-mail

nbelenozova@mfa.bg

Web-адрес

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на

Министерство на външните работи - консолидиран

КЪМ

31 декември 2015 г.

/сборен/

(в хил. лев)

Раздели, групи, статии	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" (ДСД)		IV. ВСИЧКО	
	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)
а	б	в	г	д	е	ж	з	и
А. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ								
I. Текущи приходи								
1. Приходи от данъци и осигурителни вноски	0711							
2. Приходи от такси и лицензи	0712	48 116	55 965				48 116	55 965
3. Приходи от административни глоби и санкции	0713	223	18				223	18
4. Приходи от услуги	0714	25	22				25	22
5. Приходи от наеми	0715	8 575	9 928				8 575	9 928
6. Приходи от концесии	0716							
7. Приходи от лихви	0717	25	36				25	36
8. Приходи от дивиденди и дялово участие	0718	2 474	1 002				2 474	1 002
9. Други текущи приходи	0719	38	5				38	5
Общо за Група I:	0710	59 476	66 975				59 476	66 975
II. Продажби на нефинансови активи								
1. Продажба на материали, стоки и продукция	0721		1					1
2. Продажба на нефинансови дълготрайни активи	0722	5 062	6 060				5 062	6 060
3. Продажба на конфискувани нефинансови активи	0723							
Общо за Група II:	0720	5 062	6 061				5 062	6 061
III. Коректив за данък в/у приходите от стопанска дейност								
IV. Приходи от застрахователни обезщетения								
V. Приходи от помощи и дарения								
1. Помощи и дарения от Европейския съюз	0751		188				188	
2. Други помощи и дарения от чужбина	0752	172	151				172	151
3. Други безвъзмездно получени средства по международни програми	0753							
4. Помощи и дарения от страната	0754	6	1				6	1
Общо за Група V:	0750	178	152				178	152
Общо за раздел "А":	0700	65 396	73 397				65 396	73 397
Б. РАЗХОДИ								
I. Текущи нелихвени разходи								
1. Разходи за материали	0601	7 841	9 415				7 841	9 415
2. Разходи за външни услуги и наеми	0602	25 232	21 306				25 232	21 342
3. Разходи за амортизации	0603							
4. Разходи за възнаграждения на персонал	0604	20 187	19 227				20 278	19 230
5. Разходи за осигурителни вноски	0605	3 958	4 061				3 967	4 061
6. Разходи за данъци и такси	0606	1 433	1 014				1 433	1 014
7. Разходи за командировки	0607	44 894	44 717				44 912	44 717
8. Разходи за застраховане и други финансови услуги	0608	2 951	3 919				2 951	3 919
9. Други нелихвени разходи и корективи на разходи	0609	14 001	22 902				14 001	22 902
10. Разходи за провизии за вземания	0611							
Общо за Група I:	0610	120 497	126 560				121 355	126 600
II. Отчетна стойност на продадени нефинансови активи								
1. на продадени материали, стоки и продукция	0621	4						
2. на продадени нефинансови дълготрайни активи	0622	1 175	3 273					
3. на продадени конфискувани нефинансови активи	0623							
Общо за Група II:	0620	1 179	3 273				1 179	3 273
III. Разходи за лихви								
1. Разходи за лихви по заеми и дългове	0631	41	51				41	51
2. Други разходи за лихви	0632							
Общо за Група III:	0630	41	51				41	51



Раздели, групи, статии	I. ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"		II. ОТЧЕТНА ГРУПА "СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ"		III. ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ" (ДСД)		IV. ВСИЧКО	
	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)	Текуща година	Предходна година (31 декември)
а	1	2	3	4	5	6	7	8
б								
IV. Трансфери към домакинства								
1. Осигурителни плащания и други текущи трансфери								
2. Капиталови трансфери към домакинства								
Общо за група IV:								
V. Субсидии и капиталови трансфери								
1. Текущи субсидии и трансфери към други лица	2 549	987					2 549	987
2. Капиталови трансфери към други лица	2 549	987					2 549	987
Общо за група V:	1				(1)		(1)	
VI. Разходи за активи, капитализирани в отчетна група "ДСД"								
VII. Коректив за придобиване по стопански начин								
Общо за раздел "Б":	124 267	130 871	858	40	(1)		125 123	130 911
В. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ ОРГАНИЗАЦИИ								
1. Касови трансфери между бюджетни организации (нето)	57 968	57 972	2 243	225			60 211	58 197
2. Приписани трансфери между бюджетни организации (нето)	57 968	57 985	2 243	225			60 211	58 210
Общо за раздел "В":								
Г. РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВИ ОПЕРАЦИИ								
1. Нето-резултат от продажби на финансови активи								
2. Курсови разлики от валутни операции (нето)	(888)	59					(888)	59
Общо за раздел "Г":	(888)	59					(888)	59
Д. ПРЕОЦЕНКИ И ДРУГИ СЪБИТИЯ								
I. Прехвърлени нетни активи								
1. Прехвърлени нетни активи между бюджетни организации	155 912	217	(582)			(157 113)	(1 783)	217
2. Прехвърлени нетни активи от/за други предприятия	155 912	25 458	(582)			(157 113)	(1 783)	25 458
Общо за група I:								
II. Промяна в нетните активи от преоценки (нето)								
1. Преоценки на нефинансови активи	(5 868)	(994)					(5 868)	(994)
2. Преоценки на финансови активи	(142)	(1 055)					(142)	(1 055)
3. Преоценки на пасиви	1							1
Общо за група II:	(6 010)	(2 048)					(6 010)	(2 048)
III. Прираст на нетните активи от други събития								
1. Прираст от конфискувани активи	770	16					770	16
2. Отписани задължения	35	412 036					202	1 124 730
3. Увеличение на нефинансови активи от други събития		0						0
4. Увеличение на финансови активи от други събития		12						12
5. Намаление на пасиви от други събития	804	412 064					971	1 124 758
Общо за група III:								
IV. Намаление на нетните активи от други събития								
1. Отписани публични вземания	99	54					99	54
2. Отписани други вземания	1 272	3 313					1 508	3 313
3. Намаление на нефинансови активи от други събития	647						647	
4. Намаление на финансови активи от други събития	22						22	
5. Увеличение на пасиви от други събития	2 041	3 367					2 277	3 367
Общо за група IV:	148 666	432 324	(582)		(157 183)		(9 988)	1 145 018
Общо за раздел "Д": (I. + II. + III - IV.)	146 875	432 894	991	185	(157 181)		(9 981)	1 145 773
Изменение на нетните активи за периода								

Дата:

Главен счетоводител:



ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА

за периода от до
 01.1.2015 г. 31.12.2015 г.

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ
 (наименование на разпоредителя с бюджет)

код по ЕБК: 1100

Министерство на външните работи
 (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

0 БЮДЖЕТ

финансово-правна форма

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2015 г.	ОТЧЕТ 2015 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:				операции прирачени на касов поток
			левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	(б)	
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	67 836 138	62 534 906	6 306 684	30 104 759	26 123 463	0	
1. Данъчни приходи	0	0	0	0	0	0	
2. Други приходи	67 836 138	62 534 906	6 306 684	30 104 759	26 123 463	0	
2.1 Приходи и доходи от собственост	7 445 200	9 191 406	1 092 904	5 938 361	2 160 141	0	
в т. ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции	0	0	0	0	0	0	
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	15 000	24 860	21 980	0	2 880	0	
приходи от наеми на имущество и земя	7 430 200	9 141 693	1 070 924	5 913 508	2 157 261	0	
2.2 Приходи от такси	54 554 800	48 115 900	0	24 367 202	23 748 698	0	
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	0	231 429	24 345	9 028	198 056	0	
2.4 Други неданъчни приходи	685 375	-246 148	134 168	-347 053	-33 263	0	
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	5 000 000	5 061 621	5 025 166	11 469	24 986	0	
3. Помощи и дарения от страната	5 000	5 000	5 000	0	0	0	
4. Помощи и дарения от чужбина	145 763	175 698	25 101	125 752	24 845	0	
II. РАЗХОДИ	130 029 859	129 075 037	38 630 405	45 014 968	39 465 937	5 963 727	
1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	13 628 680	13 628 630	11 834 721	0	-47 249	1 841 158	
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	4 686 097	4 634 078	1 273 903	430 674	2 765 263	164 238	
3. Осигурителни вноски	3 961 134	3 958 331	0	0	0	3 958 331	
4. Издръжка	100 200 526	99 823 823	22 365 021	41 265 053	36 193 749	0	
5. Лихви	41 259	41 259	41 259	0	0	0	
в т. ч. външни	0	0	0	0	0	0	
6. Социални разходи, стипендии	0	0	0	0	0	0	
в т. ч. стипендии	0	0	0	0	0	0	
7. Субсидии	3 069 109	2 548 875	2 548 875	0	0	0	
8. Придобиване на нефинансови активи	4 443 054	4 440 041	566 626	3 319 241	554 174	0	
9. Капиталови трансфери	0	0	0	0	0	0	
10. Прираст на държавния резерв и изкупуване на земеделска продукция	0	0	0	0	0	0	
в т. ч. плащания за попълване на държавния резерв	0	0	0	0	0	0	
постъпления от продажби на държавния резерв (-)	0	0	0	0	0	0	
11. Резерв за непредвидени и неотложни разходи	0	0	0	0	0	0	



III. Трансфери	62 192 993	57 968 016	33 906 686	18 017 780	58 675	5 984 875
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	61 339 663	51 380 236	51 380 236	0	0	0
2. Други трансфери	853 330	602 905	-17 473 550	18 017 780	58 675	0
в т. ч. временни безлихвени заеми	0	0	0	0	0	0
трансфери за отчислени постъпления	0	0	0	0	0	0
3. Трансфери за пости осигурителни вноски и данъци	0	5 984 875	0	0	0	5 984 875
IV. Вноска в бюджета на ЕС	0	0	0	0	0	0
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	(728)	(8 572 115)	1 582 965	3 107 571	(13 283 799)	21 148
VI. Финансиране	728	8 572 115	(1 582 965)	(3 107 571)	13 283 799	(21 148)
1. Външно финансиране	728	6 790 166	0	6 173 570	616 596	0
получени външни заеми	0	0	0	0	0	0
погашения по външни заеми	0	0	0	0	0	0
държавни /общински/ ЦК смитирани на м/нар. капиталови пазари	0	0	0	0	0	0
получени погашения по предоставени кредити от други държави	0	0	0	0	0	0
операции с др. ЦК и финансови активи	0	0	0	0	0	0
остатък в лв.равн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период	728	32 432 286	0	25 505 143	6 927 143	0
наличности в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужб. в кр.на периода	0	-25 642 120	0	-19 331 573	-6 310 547	0
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи	0	0	0	0	0	0
3. Възмездни средства	0	0	0	0	0	0
предоставени	0	0	0	0	0	0
възстановени	0	0	0	0	0	0
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и преоформен дълг	0	0	0	0	0	0
предоставени заеми към крайни бенифициенти	0	0	0	0	0	0
възстановени суми по заеми от крайни бенифициенти	0	0	0	0	0	0
4. Приватизация	0	0	0	0	0	0
5. Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюдж. предприятия	0	0	0	0	0	0
6. Друго вътрешно финансиране	0	1 827 840	1 642 172	-1 436 861	1 643 677	-21 148
операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето	0	0	0	0	0	0
друго финансиране	0	1 827 840	1 642 172	-1 436 861	1 643 677	-21 148
7. Суми по разчети за пости осигур. вноски и данъци	0	0	0	0	0	0
8. Наличности в началото на периода	0	35 369	0	35 369	0	0
9. Наличности в края на периода	0	0	0	0	0	0
10. Преоценка на валутни наличности	0	-81 260	0	0	-81 260	0
11. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период	0	0	0	0	0	0
12. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода	0	0	0	0	0	0
13. Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сетълмент	0	0	-3 225 137	-7 879 649	11 104 786	0
в т. ч. покупко-продажба на валута (+/-)	0	0	-3 026 414	-238 027	3 264 441	0

nbelenozova@mfa.bg
(e-mail)


Нина Георгиева-Беленозова

ИЗГОТВИЛ:

02 948 27 23 **02 948 27 43**
(служебни телефони)

04.02.2016 г.
(дата)




Анжело Дренов

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА



МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 0 БЮДЖЕТ		

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	01		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
24-00	Приходи и доходи от собственост		7 445 200	9 191 406	1 092 904	5 938 361	2 160 141	0
	24-04	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	15 000	24 860	21 980	0	2 880	
	24-05	приходи от наеми на имущество	7 430 200	9 141 693	1 070 924	5 913 508	2 157 261	
	24-08	приходи от лихви по текущи банкови сметки		24 853	0	24 853	0	
25-00	Държавни такси		54 554 800	48 115 900	0	24 367 202	23 748 698	0
	25-01	такси за административни и други услуги и дейности	54 554 800	48 115 900	0	24 367 202	23 748 698	
28-00	Глоби, санкции и наказателни лихви		0	231 429	24 345	9 028	198 056	0
	28-02	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети		231 429	24 345	9 028	198 056	
36-00	Други приходи		685 375	-160 775	219 541	-347 053	-33 263	0
	36-01	реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)		-887 900		-851 396	-36 504	
	36-11	получени застрахователни обезщетения за ДМА	547 397	558 170	219 541	335 388	3 241	
	36-12	получени други застрахователни обезщетения	137 978	140 062	0	140 062	0	
	36-19	други неданъчни приходи		28 893	0	28 893	0	
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите		0	-85 373	-85 373	0	0	0
	37-01	внесен ДДС (-)		-67 559	-67 559	0	0	
	37-02	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)		-17 814	-17 814	0	0	
40-00	Постъпления от продажба на нефинансови активи (без § 40-71)		5 000 000	5 061 621	5 025 166	11 469	24 986	0
	40-22	постъпления от продажба на сгради	5 000 000	5 025 166	5 025 166	0	0	
	40-23	постъпления от продажба на друго оборудване, машини и съоръжения		1 577	0	0	1 577	
	40-24	постъпления от продажба на транспортни средства		34 878	0	11 469	23 409	
45-00	Помощи и дарения от страната		5 000	5 000	5 000	0	0	0
	45-01	текущи помощи и дарения от страната	5 000	5 000	5 000	0	0	
46-00	Помощи и дарения от чужбина		145 763	175 698	25 101	125 752	24 845	0
	46-30	текущи помощи и дарения от други държави	7 678	8 028	0	8 028	0	
	46-50	текущи помощи и дарения от други международни организации	8 681	25 101	25 101	0	0	
	46-70	други текущи помощи и дарения от чужбина	129 404	142 569	0	117 724	24 845	
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	67 836 138	62 534 906	6 306 684	30 104 759	26 123 463	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 0 БЮДЖЕТ		

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	02		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения		13 628 680	13 628 630	11 834 721	0	-47 249	1 841 158
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	3 373 045	3 372 996	2 613 789	0	-43 833	803 040
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	10 255 635	10 255 634	9 220 932	0	-3 416	1 038 118
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		4 686 097	4 634 078	1 273 903	430 674	2 765 263	164 238
	02-01	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	440 713	440 713	338 127	0	0	102 586
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	3 388 646	3 336 627	102 944	430 674	2 760 261	42 748
	02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	209 287	209 287	194 737	0	5 002	9 548
	02-08	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	580 502	580 502	571 146	0	0	9 356
	02-09	други плащания и възнаграждения	66 949	66 949	66 949	0	0	0
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели		3 961 134	3 958 331	0	0	0	3 958 331
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	2 532 249	2 530 301	0	0	0	2 530 301
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	1 044 385	1 044 385	0	0	0	1 044 385
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	384 500	383 645	0	0	0	383 645
10-00	Издръжка		85 076 486	84 699 893	8 257 073	40 258 924	36 183 896	0
	10-11	Храна	418 069	414 307	20 024	122 398	271 885	0
	10-13	Постелен инвентар и облекло	21 781	20 911	19 376	0	1 535	0
	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	79 806	30 173	24 518	2 455	3 200	0
	10-15	материали	2 482 536	2 317 434	777 889	454 752	1 084 793	0
	10-16	вода, горива и енергия	5 017 631	5 017 630	1 133 197	3 720 154	164 279	0
	10-20	разходи за външни услуги	24 372 902	24 337 296	2 618 181	13 613 549	8 105 566	0
	10-30	Текущ ремонт	1 751 254	1 751 214	71 948	974 158	705 108	0
	10-51	командировки в страната	17 353	12 722	274	0	12 448	0
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	2 956 254	2 839 309	1 211 188	162 935	1 465 186	0
	10-53	дългосрочни командировки в чужбина	43 544 641	43 544 640	280 474	19 846 465	23 417 701	0
	10-62	разходи за застраховки	3 867 101	3 867 099	1 929 022	1 144 804	793 273	0
	10-69	други финансови услуги	238 690	238 690	15 162	217 002	6 526	0
	10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	155 820	155 820	155 820	0	0	0
	10-98	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	152 648	152 648	0	252	152 396	0
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции		1 434 333	1 434 333	418 351	1 006 129	9 853	0
	19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	22 485	22 485	22 028	0	457	0
	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	386 217	386 217	396 323	0	-10 106	0
	19-91	платени данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции в чужбина	1 025 631	1 025 631	0	1 006 129	19 502	0
29-00	Други разходи за лихви		41 259	41 259	41 259	0	0	0

29-91	Други разходи за лихви към местни лица	41 259	41 259	41 259	0	0	0	0
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	13 689 707	13 689 597	13 689 597	0	0	0	0
49-00	Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина	3 069 109	2 548 875	2 548 875	0	0	0	0
49-01	текущи трансфери за чужбина	3 069 109	2 548 875	2 548 875	0	0	0	0
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	2 721 077	2 721 077	153 734	2 161 272	0	0	0
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	1 508 612	1 505 599	214 523	1 142 973	0	0	0
52-01	придобиване на компютри и хардуер	336 420	334 860	93 091	200 622	0	0	0
52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	345 435	343 983	121 432	203 726	0	0	0
52-04	придобиване на транспортни средства	749 544	749 543	0	684 688	0	0	0
52-05	придобиване на стопански инвентар	77 213	77 213	0	53 937	0	0	0
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	213 365	213 365	198 369	14 996	0	0	0
53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	213 365	213 365	198 369	14 996	0	0	0
всичко	99-99 II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	130 029 859	129 075 037	38 630 405	45 014 968	0	0	0



ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0	БЮДЖЕТ

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ

МЯРКА	Код 9 8	Общи натурални показатели	План	Отчет
	9 8 0 1	Щатни бройки	1 375	1 207
	9 8 1 1	в т.ч. по трудови правоотношения	459	416
	9 8 1 2	по службени правоотношения	916	791
	9 8 0 2	Средногодишни щатни бройки	1 375	1 207
	9 8 2 1	в т.ч. по трудови правоотношения	459	417
	9 8 2 2	по службени правоотношения	916	790
	9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата	9 912	11 291
	9 8 3 1	в т.ч. по трудови правоотношения	7 349	8 089
	9 8 3 2	по службени правоотношения	11 196	12 982
	9 8 0 4	Брой на моторни превозни средства	0	429
	9 8 0 5	- в т.ч. - лекси автомобили	0	428
	9 8 0 6	- санитарни линейки	0	0
	9 8 0 7	Брой ученици, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 0 8	Средна годишна брутна заплата за дейности, финансирани по единни разходни	0	0
	9 8 0 9	Щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 1 0	Средногодишни щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни	0	0
	9 8 1 3	Средногодишен приравнен брой учаци във ВУ, финансирани по норматив за издръжка	0	0
	9 8 1 4	Брой леглодни в студентски общежития	0	0
	9 8 1 5	Брой хранодни в студентски стол	0	0
	9 8 1 7	Болнични легла	0	0
	9 8 1 8	Обем радиопрограма /часове/	0	0
	9 8 1 9	Обем телевизионна програма /часове/	0	0

ЗАБЕЛЕЖКА:

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

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0	БЮДЖЕТ

§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
				ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
III. ТРАНСФЕРИ								
31-00	31-10	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	61 339 663	51 380 236	51 380 236	0	0	0
60-00	60-01	Трансфери между ЦБ и сметки за средствата от ЕС (нето)	0	0	0	0	0	0
61-00	61-01	Трансфери между бюджетни (нето)	911 945	835 161	-17 241 294	18 017 780	58 675	0
	61-02	трансфери между бюджетни - получени трансфери (+)	1 305 977	1 216 792	867 539	349 253	0	0
	61-02	трансфери между бюджетни - предоставени трансфери (-)	-411 695	-399 293	-399 293	0	0	0
	61-05	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	17 663	17 662	17 662	0	0	0
	61-09	вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител (+/-)	0	0	-17 727 202	17 668 527	58 675	0
62-00	62-02	Трансфери между бюджетни и сметки за средствата от ЕС (нето)	-58 615	-232 256	-232 256	0	0	0
	62-02	- предоставени трансфери (-)	-58 615	-232 256	-232 256	0	0	0
63-00	63-02	Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)	0	0	0	0	0	0
	63-02	- предоставени трансфери (-)	0	0	0	0	0	0
	66-01	Разчети с подведомствени разпоредители за плащания в СЕБРА (-)		-889 364	-889 364	0	0	0
	66-02	Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА (+)		889 364	889 364	0	0	0
69-00	69-01	Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци	0	5 984 875	0	0	0	5 984 875
	69-01	Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица		1 398 470	x	x	x	1 398 470
	69-05	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО		2 927 696	x	x	x	2 927 696
	69-06	Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване		1 176 286	x	x	x	1 176 286
	69-07	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО		461 275	x	x	x	461 275
	69-08	Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци		21 148	x	x	x	21 148
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	62 192 993	57 968 016	33 906 686	18 017 780	58 675	5 984 875
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)	за периода от до 01.1.2015 г. 31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	код по ЕБК: 1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0 БЮДЖЕТ



V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО И ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО	Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
0 5	(1)	(2)=(3+4+5+6)	(3)	(4)	(5)	(6)
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)	(728)	(8 572 115)	1 582 965	3 107 571	(13 283 799)	21 148
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)	728	8 572 115	(1 582 965)	(3 107 571)	13 283 799	(21 148)
	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)	за периода от до 01.1.2015 г. 31.12.2015 г.
Министерство на външните работи	код по ЕБК: 1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0 БЮДЖЕТ

ЗА ЗАВЕРКАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Е ИЗГОТВЕН ОДИТЕН ДОКЛАД С ОДИТНО СТАНОВИЩЕ, КОЙТО Е НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ОТЧЕТА

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	0 6	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
88-00	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	0	1 953 665	1 672 152	-1 950 287	2 252 948	-21 148
	88-02 събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)		269 109	-46 548	-1 950 287	2 265 944	0
	88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз		1 684 556	1 718 700	0	-12 996	-21 148
-00	Суми по разчети за постри осигурителни вноски и данъци	0	0	0	0	0	0
	89-03 суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за постри осигурителни вноски и данъци		0	0	0	0	0
93-00	Друго финансиране - нето (+/-)	0	-125 825	-29 980	513 426	-609 271	0
	93-10 чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)		-90 456	-29 980	548 795	-609 271	0
	93-39 друго финансиране - операции с пасиви (+/-)		-35 369	0	-35 369	0	0
95-00	Депозити и средства по сметки - нето (+/-)	728	6 744 275	0	6 208 939	535 336	0
	95-02 остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)		35 369	x	35 369	x	x
	95-14 преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-)		-81 260	x	0	-81 260	x
	95-21 остатък в левова равностойност по валутни сметки в чужбина от предходния период (+)	728	25 505 143	x	25 505 143	x	x
	95-22 остатък в касата във валута в чужбина от предходния период (+)		6 927 143	x	x	6 927 143	x
	95-28 наличност в касата във валута в чужбина в края на периода (-)		-6 325 634	x	x	-6 325 634	x
	95-29 наличност в левова равностойност по валутни сметки в чужбина в края на периода (-)		-19 254 917	x	-19 254 917	x	x
	95-49 преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в чужбина (-/-)		-61 569	x	-76 656	15 087	x
98-00	Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сепълмент операции	0	0	-3 225 137	-7 879 649	11 104 786	0
	98-10 операции в брой между банка и каса (+/-)		0	-198 723	-7 641 622	7 840 345	x
	98-30 покупко-продажба на валута (+/-)		0	-3 026 414	-238 027	3 264 441	x
всичко	99-99 VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	728	8 572 115	-1 582 965	-3 107 571	13 283 799	-21 148
		0	0	0	0	0	0

ИЗГОТВИЛ: Нина Георгиева-Белезова (име и фамилия)
 дата: 04.02.2016 г.
 служебни тел. номера: 02 948 27 23, 02 948 27 43
 ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: Анжело Дренов (име и фамилия)
 РЪКОВОДИТЕЛ: Ладика Михайлова (име и фамилия)
 e-mail: nbelenzova@mfa.bg

ОДИТЕН ЕКИП:
 1. Росица Видева, ст. одитор
 2. Ангелия Митрева, одитор
 3. Ганка Кръстева, ст. одитор

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)	за периода от до 01.1.2015 г. 31.12.2015 г.
Министерство на външните работи	код по ЕБК: 1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0 БЮДЖЕТ

ЗАВЕРЕН БЕЗ РЕЗЕРВИ

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	02	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	00000						
	1115						
	1115						
	115 Управление, контрол и регулиране на външните работи (наименование на дейността)						
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	7 900 147	7 900 098	6 837 079	0	-50 503	1 113 522
	01-01 заплати и възнаграждения за персонала нает по трудови правоотношения	2 075 920	2 075 871	1 601 563	0	-45 396	519 704
	01-02 заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	5 824 227	5 824 227	5 235 516	0	-5 107	593 818
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	1 053 403	1 053 402	780 374	0	189 419	83 609
	02-01 за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	191 353	191 353	143 249	0	0	48 104
	02-02 за персонала по извънтрудови правоотношения	213 277	213 276	-3 320	0	189 419	27 177
	02-05 изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	151 008	151 008	146 847	0	0	4 161
	02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	438 245	438 245	434 078	0	0	4 167
	02-09 други плащания и възнаграждения	59 520	59 520	59 520	0	0	0
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	2 279 380	2 276 577	0	0	0	2 276 577
	05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	1 447 797	1 445 849	x	x	x	1 445 849
	05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели	603 690	603 690	x	x	x	603 690

Код	Описание	227 893	227 038	x	x	x	227 038
10-00	Издръжка	8 917 090	8 529 582	7 590 716	0	0	8 529 582
10-11	Храна	28 584	24 822	16 226	0	0	24 822
10-13	Постелен инвентар и облекло	20 246	19 376	19 376	0	0	19 376
10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	50 000	367	162	0	0	367
10-15	материали	929 733	764 631	744 919	0	0	764 631
10-16	вода, горива и енергия	1 128 103	1 128 102	1 128 676	0	0	1 128 102
10-20	разходи за външни услуги	2 296 582	2 250 058	2 232 909	0	0	2 250 058
10-30	Текущ ремонт	81 283	81 243	71 144	0	0	81 243
10-51	командировки в страната	11 694	7 063	274	0	0	7 063
10-52	краткосрочни командировки в чужбина	1 971 347	1 854 403	999 272	0	855 131	1 854 403
10-53	дългосрочни командировки в чужбина	302 117	302 117	280 474	0	0	302 117
10-62	разходи за застраховки	1 926 387	1 926 386	1 926 302	0	0	1 926 386
10-69	други финансови услуги	15 194	15 194	15 162	0	0	15 194
10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси	155 820	155 820	155 820	0	0	155 820
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	408 183	408 183	418 217	0	-10 034	408 183
19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	22 351	22 351	21 894	0	457	22 351
19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	385 832	385 832	396 323	0	-10 491	385 832
29-00	Други разходи за лихви	41 259	41 259	41 259	0	0	41 259
29-91	Други разходи за лихви към местни лица	41 259	41 259	41 259	0	0	41 259
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	13 689 707	13 689 597	13 689 597	0	0	13 689 597
49-00	Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина	3 069 109	2 548 875	2 548 875	0	0	2 548 875
49-01	текущи трансфери за чужбина	3 069 109	2 548 875	2 548 875	0	0	2 548 875
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	153 734	153 734	153 734	0	0	153 734
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	213 125	211 673	208 785	0	2 888	211 673
52-01	придобиване на компютри и хардуер	87 353	87 353	87 353	0	0	87 353
52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	125 772	124 320	121 432	0	2 888	124 320
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	198 369	198 369	198 369	0	0	198 369
53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	198 369	198 369	198 369	0	0	198 369
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	37 923 506	37 011 349	32 467 005	0	1 070 636	37 011 349

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0	БЮДЖЕТ

МЯРКА	Код 9 8	Описание	План	Отчет
	9 8 0 1	Щатни бройки	660	569
	9 8 1 1	в т.ч. по трудови правоотношения	200	188
	9 8 1 2	по служебни правоотношения	460	381
	9 8 0 2	Средногодишни щатни бройки	660	569
	9 8 2 1	в т.ч. по трудови правоотношения	200	188
	9 8 2 2	по служебни правоотношения	460	381
	9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата	11 970	13 884
	9 8 3 1	в т.ч. по трудови правоотношения	10 380	11 042
	9 8 3 2	по служебни правоотношения	12 661	15 287
	9 8 0 4	Брой на моторни превозни средства		51
	9 8 0 5	- в т.ч. - леки автомобили		50
	9 8 0 6	- санитарни линейки		
	9 8 0 7	Брой ученици, финансирани по единни разходни стандарти		
	9 8 0 8	Средна годишна брутна заплата за дейности, финансирани по единни разходни стандарти		
	9 8 0 9	Щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти		
	9 8 1 0	Средногодишни щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти		
	9 8 1 3	Средногодишен приравнен брой учащи във ВУ, финансирани по норматив за издръжка на обученето		
	9 8 1 4	Брой леглодни в студентски общежития		
	9 8 1 5	Брой хранодни в студентски стол		
	9 8 1 7	Болнични легла		
	9 8 1 8	Обем радиопрограма /часове/		
	9 8 1 9	Обем телевизионна програма /часове/		

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0	БЮДЖЕТ

§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
				ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	00000	ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА						
	1116	----- ДЕЙНОСТ - код по ЕБК						
	1116	116 Посолства, консулства, представителства и мисии в чужбина (наименование на дейността)						
	01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	5 446 258	5 446 257	4 752 265	0	0	693 992
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	1 255 176	1 255 176	981 149	0	0	274 027
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	4 191 082	4 191 081	3 771 116	0	0	419 965
	02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	3 275 660	3 223 642	367 102	427 518	2 366 365	62 657
	02-01	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	234 621	234 621	183 387	0	0	51 234
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	2 846 948	2 794 930	0	427 518	2 366 365	1 047
	02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	52 249	52 249	46 862	0	0	5 387
	02-08	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	137 291	137 291	132 302	0	0	4 989
	02-09	други плащания и възнаграждения	4 551	4 551	4 551	0	0	0
	05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	1 587 431	1 587 431	0	0	0	1 587 431
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	1 027 241	1 027 241	x	x	x	1 027 241
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	414 613	414 613	x	x	x	414 613
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	145 577	145 577	x	x	x	145 577

10-00	Издръжка	74 526 652	74 526 649	0	39 921 140	34 605 509	0
10-11	Храна	358 406	358 406	0	120 297	238 109	0
10-13	Постепен инвентар и обекто	1 453	1 453	0	0	1 453	0
10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	4 283	4 283	0	2 455	0 828	0
10-15	материали	1 379 962	1 379 962	0	403 843	976 117	0
10-16	вода, горива и енергия	3 867 906	3 867 906	0	3 708 593	159 313	0
10-20	разходи за външни услуги	21 252 768	21 252 768	0	13 365 018	7 887 750	0
10-30	Текущ ремонт	1 668 718	1 668 718	0	974 158	694 560	0
10-32	краткосрочни командировки в чужбина	436 785	436 784	0	138 493	298 291	0
10-33	дълготрайни командировки в чужбина	43 242 524	43 242 523	0	19 846 465	23 396 058	0
10-62	разходи за застраховки	1 937 901	1 937 900	0	1 144 804	793 096	0
10-69	други финансови услуги	223 298	223 298	0	216 760	6 538	0
10-98	други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	152 648	152 648	0	252	152 396	0
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	1 025 631	1 025 631	0	1 006 129	19 502	0
19-91	платени данъци, такси, наказателни такси и административни санкции в чужбина	1 025 631	1 025 631	0	1 006 129	19 502	0
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	2 567 343	2 567 343	0	2 161 272	406 071	0
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	1 254 368	1 252 807	0	1 129 294	123 513	0
52-01	придобиване на компютри и хардуер	209 019	207 459	0	188 014	19 445	0
52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	218 592	218 592	0	202 655	15 937	0
52-04	придобиване на транспортни средства	749 544	749 543	0	684 688	64 855	0
52-05	придобиване на стопански инвентар	77 213	77 213	0	53 937	23 276	0
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	14 996	14 996	0	14 996	0	0
53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	14 996	14 996	0	14 996	0	0
99-99	И. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	89 698 339	89 644 756	5 119 367	44 660 349	37 520 960	2 344 080

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0	БЮДЖЕТ
------------------------	---	--------

МЯРКА	Код 9 8	О бщи натурални показатели	П лан	О тчет
9 8 0 1	Щ ятни бройки		684	613
9 8 1 1	в т.ч. по трудови правоотношения		255	224
9 8 1 2	по служебни правоотношения		429	389
9 8 0 2	Средногодишни шатин бройки		684	613
9 8 2 1	в т.ч. по трудови правоотношения		255	224
9 8 2 2	по служебни правоотношения		429	389
9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата		7 962	8 885
9 8 3 1	в т.ч. по трудови правоотношения		4 922	5 603
9 8 3 2	по служебни правоотношения		9 769	10 774
9 8 0 4	Брой на моторни превозни средства			376
9 8 0 5	- в т.ч. - леки автомобили			376
9 8 0 6	- самиларни лицензи			
9 8 0 7	Брой ученици, финансирани по единни разходни стандарти			
9 8 0 8	Средна годишна брутна заплата за дейности, финансирани по единни разходни стандарти			
9 8 0 9	Шатин бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти			
9 8 1 0	Средногодишни шатин бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти			
9 8 1 3	Средногодишен приравнен брой учаси във ВУ, финансирани по норматив за издръжка на обучението			
9 8 1 4	Брой леглоин в студентски общежития			
9 8 1 5	Брой храноин в студентски стол			
9 8 1 7	Болнични легла			
9 8 1 8	Обем радиопрограма /часове/			
9 8 1 9	Обем телевизионна програма /часове/			

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода от	до	И.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.	

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	0	БЮДЖЕТ
------------------------	---	--------

§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
				2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
		00000						
		1117						
		1117						
		02-00						
		02-02						
		10-00						
		10-11						
		10-13						
		10-16						
		10-20						
		10-30						
		10-32						
		10-69						
		52-00						
		52-01						
		52-03						
		99-99						
		И. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000						

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
---------------------------------	-------------	------

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0

БЮДЖЕТ

МЯРКА Код 9 8	Натурални показатели за дейността	(в лева)	
ЗАБЕЛЕЖКА:	Общи натурални показатели	План	Отчет

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни



ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

за периода от до

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

01.1.2015 г.

31.12.2015 г.

(наименование на разпоредителя с бюджет)

II. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

Министерство на външните работи

код по ЕБК:

1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0

БЮДЖЕТ

II. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план		ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	02		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	00000	ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА						
	2282	ДЕЙНОСТ - код по ЕБК						
	2282	282 Отбранително-мобилизационна подготовка, поддръжане на запаси и мощности						
		(наименование на дейността)						
10-00	Издържка		6 795	6 795	2 061	0	4 734	0
	10-15	материали	828	828	0	0	828	
	10-16	вода, горива и енергия	1 008	1 008	0	0	1 008	
	10-20	разходи за външни услуги	1 101	1 101	0	0	1 101	
	10-51	командировки в страната	330	330	0	0	330	
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	3 528	3 528	2 061	0	1 467	
	99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	6 795	6 795	2 061	0	4 734	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

за периода от до

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

01.1.2015 г.

31.12.2015 г.

(наименование на разпоредителя с бюджет)

Министерство на външните работи

код по ЕБК:

1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0

БЮДЖЕТ

МЯРКА Код 9 8	Натурални показатели за дейността	(в лева)	
ЗАБЕЛЕЖКА:	Общи натурални показатели	План	Отчет

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

за периода от до

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

01.1.2015 г.

31.12.2015 г.

(наименование на разпоредителя с бюджет)

II. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

Министерство на външните работи

код по ЕБК:

1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0

БЮДЖЕТ

II. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план		ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	02		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	00000	ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА						
	3325	ДЕЙНОСТ - код по ЕБК						
	3325	325 Училища в чужбина						
		(наименование на дейността)						
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		104 071	104 071	0	0	104 071	0
	02-02	за персонала по извънработни правоотношения	104 071	104 071	0	0	104 071	0
10-00	Издържка		338 857	338 857	0	167 081	171 776	0
	10-15	материали	23 468	23 468	0	11 674	11 794	
	10-16	вода, горива и енергия	2 016	2 016	0	897	1 119	
	10-20	разходи за външни услуги	313 260	313 260	0	154 352	158 908	
	10-69	други финансови услуги	113	113	0	158	-45	
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи		9 723	9 723	0	0	9 723	0
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	9 723	9 723	0	0	9 723	0
	99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	452 651	452 651	0	167 081	285 570	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

за периода от до

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

01.1.2015 г.

31.12.2015 г.

(наименование на разпоредителя с бюджет)

Министерство на външните работи

код по ЕБК:

1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0

БЮДЖЕТ

МЯРКА Код 9 8	Натурални показатели за дейността	(в лева)	
ЗАБЕЛЕЖКА:	Общи натурални показатели	План	Отчет

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

за периода от до

II. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ 01.1.2015 г. 31.12.2015 г.

Министерство на външните работи код по ЕБК: 1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0 БЮДЖЕТ



§§		под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
				2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ									
00000 ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА									
3334 <----- ДЕЙНОСТ - код по ЕБК									
3334 334 Повишаване на квалификацията (наименование на дейността)									
01-00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения				202 641	202 641	179 411	0	601	22 629
01-01 заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения				18 777	18 777	14 767	0	0	4 010
01-02 заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения				183 864	183 864	164 644	0	601	18 619
02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала				117 106	117 106	96 444	0	6 022	14 640
02-02 за персонала по извънтрудови правоотношения				109 732	109 732	93 416	0	1 876	14 440
02-05 изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение				4 146	4 146	0	0	4 146	0
02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение				2 003	2 003	1 803	0	0	200
02-09 други плащания и възнаграждения				1 225	1 225	1 225	0	0	0
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели				68 798	68 798	0	0	0	68 798
05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)				40 580	40 580	x	x	x	40 580
05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели				18 902	18 902	x	x	x	18 902
05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели				9 316	9 316	x	x	x	9 316
10-00 Издръжка				252 963	263 881	232 009	0	31 872	0
10-11 Храна				7 130	7 130	2 994	0	4 136	0
10-13 Постелен инвентар и облекло				82	82	0	0	82	0
10-14 Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките				25 523	25 523	24 356	0	1 167	0
10-15 материали				22 190	22 190	21 667	0	523	0
10-16 вода, горива и енергия				4 521	4 521	4 521	0	0	0
10-20 разходи за външни услуги				156 833	167 751	162 644	0	5 107	0
10-30 Текущ ремонт				336	336	180	0	156	0
10-51 командировки в страната				5 129	5 129	0	0	5 129	0
10-52 краткосрочни командировки в чужбина				28 406	28 406	12 927	0	15 479	0
10-62 разходи за застраховки				2 813	2 813	2 720	0	93	0
19-00 Платени данъци, такси и административни санкции				519	519	134	0	385	0
19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции				134	134	134	0	0	0
19-81 платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции				385	385	0	0	385	0
52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи				2 757	2 757	1 758	0	999	0
52-01 придобиване на компютри и хардуер				2 757	2 757	1 758	0	999	0
99-99				644 784	655 702	509 756	0	39 879	106 067
II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000									

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ за периода от 01.1.2015 г. до 31.12.2015 г.

Министерство на външните работи код по ЕБК: 1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0 БЮДЖЕТ

МИЯРКА	Код 9 8	Натурални показатели за дейността		(в лева)	
		Общи натурални показатели	План	Отчет	
	9 8 0 1	Щатни бройки	21	16	
	9 8 1 1	в т.ч. по трудови правоотношения	2	2	
	9 8 1 2	по служебни правоотношения	19	14	
	9 8 0 2	Средногодишни щатни бройки	21	17	
	9 8 2 1	в т.ч. по трудови правоотношения	2	2	
	9 8 2 2	по служебни правоотношения	19	15	
	9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата	9 650	11 920	
	9 8 3 1	в т.ч. по трудови правоотношения	9 389	9 389	
	9 8 3 2	по служебни правоотношения	9 677	12 258	
	9 8 0 4	Брой на моторни превозни средства	2	2	
	9 8 0 5	- в т.ч. - леки автомобили	2	2	

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ за периода от 01.1.2015 г. до 31.12.2015 г.

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

Министерство на външните работи код по ЕБК: 1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА

0 БЮДЖЕТ

§§		под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
				2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ									
00000 ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА									
5532 <----- ДЕЙНОСТ - код по ЕБК									
5532 532 Програми за временна заетост (наименование на дейността)									
02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала				14 965	14 965	11 717	0	0	3 248
02-01 за нещатен персонал нает по трудови правоотношения				14 739	14 739	11 491	0	0	3 248
02-08 обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение				21	21	21	0	0	0
02-09 други плащания и възнаграждения				205	205	205	0	0	0
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели				2 718	2 718	0	0	0	2 718
05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)				1 569	1 569	x	x	x	1 569

05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	731	731	x	x	x	731
05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	418	418	x	x		418
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	17 683	17 683		11 717	0	5 966



ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)			
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		0	БЮДЖЕТ
Натурални показатели за дейността		(в лева)	
МЯРКА Код 9 8	Общи натурални показатели	П л а н	О т ч е т

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)			
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		0	БЮДЖЕТ

II. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
				ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	02;		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	00000	ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА						
	7732	ДЕЙНОСТ - код по ЕБК						
	7732	732 Културни дейности						
		(наименование на дейността)						
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	79 634	79 634	65 966	0	2 653	11 015
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	23 172	23 172	16 310	0	1 563	5 299
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	56 462	56 462	49 656	0	1 090	5 716
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	6 834	6 834	5 673	0	1 077	84
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	560	560	255	0	221	84
	02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	1 884	1 884	1 028	0	856	0
	02-08	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	2 942	2 942	2 942	0	0	0
	02-09	други плащания и възнаграждения	1 448	1 448	1 448	0	0	0
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	22 807	22 807	0	0	0	22 807
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	15 062	15 062	x	x	x	15 062
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	6 449	6 449	x	x	x	6 449
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	1 296	1 296	x	x	x	1 296
10-00		Издържка	115 127	115 127	113 857	0	1 270	0
	10-15	материали	2 774	2 774	1 978	0	796	0
	10-20	разходи за същини услуги	107 833	107 833	105 691	0	2 142	0
	10-30	Текущ ремонт	624	624	624	0	0	0
	10-31	командировки в страната	200	200	0	0	200	0
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	3 696	3 696	5 564	0	-1 868	0
52-00		Придобиване на дълготрайни материални активи	3 980	3 980	3 980	0	0	0
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	3 980	3 980	3 980	0	0	0
99-99		II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	228 382	228 382	189 476	0	5 000	33 906

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)			
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		0	БЮДЖЕТ
Натурални показатели за дейността		(в лева)	
МЯРКА Код 9 8	Общи натурални показатели	П л а н	О т ч е т

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

МЯРКА	Код 9 8	Общи натурални показатели	П л а н	О т ч е т
	9 8 0 1	Щатни бройки	10	9
	9 8 1 1	в т.ч.: по трудови правоотношения	2	2
	9 8 1 2	по служебни правоотношения	8	7
	9 8 0 2	Средногодишни щатни бройки	10	8
	9 8 2 1	в т.ч.: по трудови правоотношения	2	3
	9 8 2 2	по служебни правоотношения	8	5
	9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата	7 790	9 954
	9 8 3 1	в т.ч.: по трудови правоотношения	10 700	7 724
	9 8 3 2	по служебни правоотношения	7 063	11 292

СПРАВКА
ЗА ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ ПО БЮДЖЕТА И СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕС

НА МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - КОНСОЛИДИРАН

Код по ЕБК



КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ	БЮДЖЕТ		С/КИ за СРЕДСТВА от ЕС		ВСИЧКО ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ (3) = (1) + (2)
	ОБЩО ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ (1)	в т. ч. по межд. програми и договори, отчетани в БЮДЖЕТ (1а)	ОБЩО ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ (2)	в т. ч. за СЕС - КСФ, РА и ДЕС (без ДМП!) (2а)	
I. Налични ангажменти на 01 ЯНУАРИ					
1.1. за текущи разходи	12 521 009		37 139	37 139	12 558 148
1.2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)					0
1.3. за помощи и трансфери за домакинства					0
1.4. за субсидии и капиталови трансфери					0
I. ОБЩО налични ангажменти на 01 ЯНУАРИ	12 521 009	0	37 139	37 139	12 558 148
II. ВЪЗНИКНАЛИ за периода ангажменти					
2.1. за текущи разходи	93 698 108		720 770	720 770	94 418 878
2.2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)	4 408 493		582 144	582 144	4 990 637
2.3. за помощи и трансфери за домакинства					0
2.4. за субсидии и капиталови трансфери					0
II. ОБЩО ВЪЗНИКНАЛИ за периода ангажменти	98 106 601	0	1 302 914	1 302 914	99 409 515
III. РЕАЛИЗИРАНИ за периода ангажменти					
3.1. за текущи разходи	100 828 229		757 619	757 619	101 585 848
3.2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)	4 408 493		582 144	582 144	4 990 637
3.3. за помощи и трансфери за домакинства					0
3.4. за субсидии и капиталови трансфери					0
III. ОБЩО РЕАЛИЗИРАНИ за периода ангажменти	105 236 722	0	1 339 763	1 339 763	106 576 485

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ	БЮДЖЕТ		С/КИ за СРЕДСТВА от ЕС		ВСИЧКО ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ (3) = (1) + (2)
	ОБЩО ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ (1)	в т. ч. по межд. програми и договори, отчетани в БЮДЖЕТ (1а)	ОБЩО ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ (2)	в т. ч. за СЕС - КСФ, РА и ДЕС (без ДМП!) (2а)	

код по ЕБК 1100

IV. ПРЕХВЪРЛЯНЕ/ТРАНСФЕР на ангажменти					
4.1. за текущи разходи	(40 000)				(40 000)
4.2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)					0
4.3. за помощи и трансфери за домакинства					0
4.4. за субсидии и капиталови трансфери					0
IV. ОБЩО ПРЕХВЪРЛЯНЕ/ТРАНСФЕР на ангажменти	(40 000)	0	0	0	(40 000)

V. ДРУГИ ПРОМЕНИ (корекции и анулиране)					
4.1. за текущи разходи	5 011 739		(290)	(290)	5 011 449
4.2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)					0
4.3. за помощи и трансфери за домакинства					0
4.4. за субсидии и капиталови трансфери					0
V. ОБЩО ДРУГИ ПРОМЕНИ (корекции и анулиране)	5 011 739	0	(290)	(290)	5 011 449

VI. Ангажменти в края на периода (I + II - III + IV + V)	10 362 627	0	0	0	10 362 627
5.1. за текущи разходи	10 362 627	0	0	0	10 362 627
5.2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)	0	0	0	0	0
5.3. за помощи и трансфери за домакинства	0	0	0	0	0
5.4. за субсидии и капиталови трансфери	0	0	0	0	0

БЮДЖЕТ - изпълнение на показателя МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ (в левове)

ПЛАН	ОТЧЕТ
98 107 470	98 106 601

Декларираме, че посочената информация е вярна и точна.

Дата: 23.02.2016 г.

Първи подпис и печат:

Втори подпис:



С П Р А В К А
ЗА НОВИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕС

НА **МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - КОНСОЛИДИРАН** Код по ЕБК **1100**

КЪМ **31 ДЕКЕМВРИ** **2015 Г.** (в левове)

(наименование на бюджетната организация)

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА НОВИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ	БЮДЖЕТ		СЪБИТИЯ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС	ВСИЧКО НОВИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ
	ОБЩО НОВИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ (1)	в т. ч. по межл. програми и договори, отчитани в БЮДЖЕТ (1а)		
1. нови задължения за текущи разходи	100 828 230		757 619	101 585 849
2. за капиталови разходи (без капиталови трансфери)	4 408 493		582 144	4 990 637
3. за помощи и трансфери за домакинства				0
4. за субсидии и капиталови трансфери				0
ВСИЧКО нови задължения за разходи за периода	105 236 723	0	1 339 763	106 576 486

БЮДЖЕТ - изпълнение на показателя МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА НОВИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ (в левове)	ПЛАН	ОТЧЕТ
	107 922 470	105 236 723

Декларираме, че посочената информация е вярна и точна.

Дата: **23.02.2016 г.**

Първи подпис и печат:



Втори подпис:



ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА

за периода от до

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН

01.1.2015 г.

31.12.2015 г.

(наименование на разпоредителя с бюджет)

Министерство на външните работи

код по ЕБК:

1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

финансово-правна форма

98

СЕС - КСФ

(в левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2015 г.	ОТЧЕТ 2015 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:			
			левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	0	0	0	0	0	0
1 Данъчни приходи	0	0	0	0	0	0
2 Други приходи	0	0	0	0	0	0
2.1 Приходи и доходи от собственост	0	0	0	0	0	0
в т. ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции	0	0	0	0	0	0
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	0	0	0	0	0	0
приходи от наеми на имущество и земя	0	0	0	0	0	0
2.2 Приходи от такси	0	0	0	0	0	0
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	0	0	0	0	0	0
2.4 Други неданъчни приходи	0	0	0	0	0	0
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Помощи и дарения от страната	0	0	0	0	0	0
4 Помощи и дарения от чужбина	0	0	0	0	0	0
II. РАЗХОДИ	0	1 154 837	1 143 103	0	2 171	9 563
1 Заплати и вознаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав	0	1 820	1 638	0	0	182
2 Други вознаграждения и плащания за персонала	0	38 223	30 990	0	2 171	5 062
3 Осигурителни вноски	0	4 319	0	0	0	4 319
4 Издръжка	0	528 331	528 331	0	0	0
5 Лихви	0	0	0	0	0	0
в т. ч. външни	0	0	0	0	0	0
6 Социални разходи, стипендии	0	0	0	0	0	0
в т. ч. стипендии	0	0	0	0	0	0
7 Субсидии	0	0	0	0	0	0
8 Придобиване на нефинансови активи	0	582 144	582 144	0	0	0
9 Капиталови трансфери	0	0	0	0	0	0
10 Прираст на държавния резерв и изкупуване на земеделска продукция	0	0	0	0	0	0
в т. ч. плащания за попълване на държавния резерв	0	0	0	0	0	0
постъпления от продажби на държавния резерв (-)	0	0	0	0	0	0
11 Резерв за непредвидими и неотложни разходи	0	0	0	0	0	0
III. Трансфери	0	913 356	913 356	0	0	0
1 Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	0	0	0	0	0	0
2 Други трансфери	0	913 356	913 356	0	0	0
в т. ч. временни безлихвени заеми	0	689 144	689 144	0	0	0
трансфери за отчислени постъпления	0	0	0	0	0	0
3 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци	0	0	0	0	0	0
IV. Вноска в бюджета на ЕС	0	0	0	0	0	0
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	0	(241 481)	(229 747)	0	(2 171)	(9 563)
VI. Финансиране	0	241 481	229 747	0	2 171	9 563
1 Външно финансиране	0	0	0	0	0	0
получени външни заеми	0	0	0	0	0	0
погашения по външни заеми	0	0	0	0	0	0
държавни /общински/ ЦК емитирани на м/нар. капиталови пазари	0	0	0	0	0	0
получени погашения по предоставени кредити от други държави	0	0	0	0	0	0
операции с др. ЦК и финансови активи	0	0	0	0	0	0
откъдето: в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период	0	0	0	0	0	0
наличности в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужб. в кр. на периода	0	0	0	0	0	0
2 Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Възмездни средства	0	0	0	0	0	0
предоставени	0	0	0	0	0	0
възстановени	0	0	0	0	0	0
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и преоформен дълг	0	0	0	0	0	0
предоставени заеми към крайни бенифициенти	0	0	0	0	0	0
възстановени суми по заеми от крайни бенифициенти	0	0	0	0	0	0
4 Приватизация	0	0	0	0	0	0
5 Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюдж. предприятия	0	0	0	0	0	0
6 Друго вътрешно финансиране	0	241 481	229 747	0	2 171	9 563
операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето	0	0	0	0	0	0
друго финансиране	0	241 481	229 747	0	2 171	9 563
7 Суми по разчети за поети осигур. вноски и данъци	0	0	0	0	0	0
8 Наличности в началото на периода	0	0	0	0	0	0
9 Наличности в края на периода	0	0	0	0	0	0
10 Преоценка на валутни наличности	0	0	0	0	0	0
11 Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период	0	0	0	0	0	0
12 Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода	0	0	0	0	0	0
13 Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сетълмент	0	0	0	0	0	0
в т. ч. покупко-продажба на валута (+/-)	0	0	0	0	0	0

nbelenozova@mfa.bg

(e-mail)

ИЗГОТВИЛ:

Нина Георгиева-Беленозова

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

АНДРЕЙ ТОДЕНОВ

02 948 27 23

(службени телефони)

02 948 27 43

29.01.2016 г.

(дата)



ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ



МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		98	СЕС - КСФ

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
01			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		98	СЕС - КСФ

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
02			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	0	1 820	1 638	0	0	182
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	0	1 820	1 638	0	0	182
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	0	38 223	30 990	0	2 171	5 062
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	0	38 223	30 990	0	2 171	5 062
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	0	4 319	0	0	0	4 319
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	0	2 443	0	0	0	2 443
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	0	1 422	0	0	0	1 422
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	0	454	0	0	0	454
10-00		Издръжка	0	528 331	528 331	0	0	0
	10-15	материали	0	420	420	0	0	0
	10-20	разходи за външни услуги	0	527 911	527 911	0	0	0
52-00		Придобиване на дълготрайни материални активи	0	59 995	59 995	0	0	0
	52-01	придобиване на компютри и хардуер	0	59 995	59 995	0	0	0
53-00		Придобиване на нематериални дълготрайни активи	0	522 149	522 149	0	0	0
	53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	0	522 149	522 149	0	0	0
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	0	1 154 837	1 143 103	0	2 171	9 563

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		98	СЕС - КСФ

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ		П л а н	О т ч е т
МИЯРКА	Код 98		
	9801	Щатни бройки	0
	9811	в т.ч.: по трудови правоотношения	0
	9812	по служебни правоотношения	0
	9802	Средногодишни щатни бройки	0
	9821	в т.ч.: по трудови правоотношения	0
	9822	по служебни правоотношения	0
	9803	Средна годишна брутна заплата	0
	9831	в т.ч.: по трудови правоотношения	0
	9832	по служебни правоотношения	0
	9804	Брой на моторни превозни средства	0
	9805	- в т.ч. - леки автомобили	0
	9806	- санитарни линейки	0
	9807	Брой ученици, финансирани по единни разходни стандарти	0
	9808	Средна годишна брутна заплата за дейности, финансирани по единни разходни	0
	9809	Щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти	0
	9810	Средногодишни щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни	0
	9813	Средногодишен приравнен брой учаси във ВУ, финансирани по норматив за издръжка	0
	9814	Брой леглолни в студентски общежития	0
	9815	Брой хранодни в студентски стол	0
	9817	Болнични легла	0
	9818	Обем радиопрограма /часове/	0
	9819	Обем телевизионна програма /часове/	0

ЗАБЕЛЕЖКА:

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

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

(наименование на разпоредителя с бюджет)

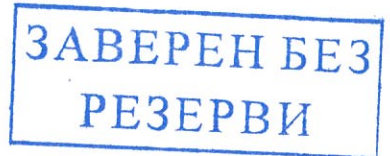
Министерство на външните работи	код по ЕБК: 1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98 СЕС - КСФ



III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕНИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
III. ТРАНСФЕРИ 03:								
62-00	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)		0	173 641	173 641	0	0	0
	62-01	- получени трансфери (+)		173 641	173 641			
63-00	Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)		0	50 571	50 571	0	0	0
	63-01	- получени трансфери (+)		50 571	50 571			
	69-01	Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица		2 414	x	x	x	2 414
	69-05	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО		4 135	x	x	x	4 135
	69-06	Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване		2 274	x	x	x	2 274
	69-07	Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО		740	x	x	x	740
	69-08	Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци		-9 563	x	x	x	-9 563
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	0	224 212	224 212	0	0	0
77-00	Временни безлихвени заеми между сметки за средствата от ЕС (нето)			689 144	689 144			
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕНИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	0	689 144	689 144	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН	за периода от до	01.1.2015 г. 31.12.2015 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)		
Министерство на външните работи	код по ЕБК: 1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98	СЕС - КСФ



V-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО И ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО		Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток	
			(1)	(2)=(3+4+5+6)	(3)	(4)	(5)	(6)
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)			0	(241 481)	(229 747)	0	(2 171)	(9 563)
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)			0	241 481	229 747	0	2 171	9 563
			0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН	за периода от до	01.1.2015 г. 31.12.2015 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)		
Министерство на външните работи	код по ЕБК: 1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98	СЕС - КСФ

ЗА ЗАВЕРКАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Е ИЗГОТВЕН ОДИТЕН ДОКЛАД С ОДИТНО СТАПОВИЩЕ, КОЙТО Е НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ОТЧЕТА.

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансирани на бюдж. салдо)		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
06:								
88-00	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове		0	241 481	229 747	0	2 171	9 563
	88-03	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз		241 481	229 747		2 171	9 563
всичко	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	0	241 481	229 747	0	2 171	9 563
			0	0	0	0	0	0

ИЗГОТВИЛ:	Нина Георгиева-Бенеткова	счетоводител	02 948 27 23	02 948 27 43
дата	29.01.2016 г.			

Одиган емит:
 1. Полица Видеова, с. одитор
 2. Ангелия Младарева, одитор
 3. Ганга Кръстева, с. одитор

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ - СЕС-КОНСОЛИДИРАН	за периода от до	01.1.2015 г. 31.12.2015 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)		
Министерство на външните работи	код по ЕБК: 1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98	СЕС - КСФ



II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
02:								
98302	ЕСФ - ОП "АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ"							
	1115	----- ДЕЙНОСТ - код по ЕБК						
	1115	115 Управление, контрол и регулиране на външните работи (наименование на дейността)						
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		0	38 223	30 990	0	2 171	5 062
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения		38 223	30 990		2 171	5 062
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели		0	3 755	0	0	0	3 755
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)		2 115	x	x	x	2 115
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели		1 277	x	x	x	1 277

05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели		363	x	x	x	0	363
10-00	Издържка	0	511 443	511 443	0	0	0	0
10-13	материали		420	420				
10-20	разходи за външни услуги		511 023	511 023				
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	0	59 995	59 995	0	0	0	0
52-01	придобиване на компютри и хардуер		59 995	59 995				
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	0	522 149	522 149	0	0	0	0
53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти		522 149	522 149				
99-99	И. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	0	1 135 565	1 124 577	0	0	2 171	8 171



ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ -СЕС-КОНСОЛИДИРАН	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98	СЕС - КСФ
------------------------	----	-----------

Натурални показатели за дейността	(в лева)
-----------------------------------	----------

МЯРКА Код 9 8	Общи натурални показатели	П л а н	О т ч е т
---------------	---------------------------	---------	-----------

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ -СЕС-КОНСОЛИДИРАН	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98	СЕС - КСФ
------------------------	----	-----------

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	02						
	98302						
	3334						
	3334						
	334						
	Повишаване на квалификацията						
	(наименование на дейността)						
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	0	1 820	1 638	0	0	182
	01-02		1 820	1 638			182
	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения						
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	0	564	0	0	0	564
	05-51		328	x	x	x	328
	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)						
	05-60		145	x	x	x	145
	здравно-осигурителни вноски от работодатели						
	05-80		91	x	x	x	91
	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели						
10-00	Издържка	0	16 888	16 888	0	0	0
	10-20		16 888	16 888			
	разходи за външни услуги						
99-99	И. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000	0	19 272	18 526	0	0	746

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - КСФ

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ -СЕС-КОНСОЛИДИРАН	за периода от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.

Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		

ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	98	СЕС - КСФ
------------------------	----	-----------

Натурални показатели за дейността	(в лева)
-----------------------------------	----------

МЯРКА Код 9 8	Общи натурални показатели	П л а н	О т ч е т
---------------	---------------------------	---------	-----------

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не включени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА

за периода от до
 01.1.2015 г. 31.12.2015 г.

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ
 (наименование на разпоредителя с бюджет)

Министерство на външните работи
 код по ЕБК: 1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)
 финансово-правна форма
 96 СЕС - ДЕС

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2015 г.	ОТЧЕТ 2015 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:				операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток (б)
			левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	лвове	(3)		
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(6)	
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	234 460	187 568	187 568				0	
1. Данъчни приходи	0	0	0				0	
2. Други приходи	0	0	0				0	
2.1 Приходи и доходи от собственост	0	0	0				0	
в т. ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции	0	0	0				0	
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	0	0	0				0	
приходи от наеми на имущество и земя	0	0	0				0	
2.2 Приходи от такси	0	0	0				0	
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	0	0	0				0	
2.4 Други неданъчни приходи	0	0	0				0	
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	0	0	0				0	
3. Помощи и дарения от страната	0	0	0				0	
4. Помощи и дарения от чужбина	234 460	187 568	187 568				0	
II. РАЗХОДИ	293 075	280 647	258 237				11 585	
1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	0	0	0				0	
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	18 480	51 341	44 445				6 896	
3. Осигурителни вноски	867	4 689	0				4 689	
4. Издръжка	273 728	224 617	213 792				10 825	
5. Лихви	0	0	0				0	
в т. ч. външни	0	0	0				0	
6. Социални разходи, стипендии	0	0	0				0	
в т. ч. стипендии	0	0	0				0	
7. Субсидии	0	0	0				0	
8. Придобиване на нефинансови активи	0	0	0				0	
9. Капиталови трансфери	0	0	0				0	
10. Прираст на държавния резерв и изкупуване на земеделска продукция	0	0	0				0	
в т. ч. плащания за погълване на държавния резерв	0	0	0				0	
постъпления от продажби на държавния резерв (-)	0	0	0				0	
11. Резерв за непредвидими и неотложни разходи	0	0	0				0	



III. Трансфери	58 615	2 019 116	2 019 116	0	0
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	0	0	0	0	0
2. Други трансфери	58 615	2 019 116	2 019 116	0	0
в т. ч. временни безлихвени заеми	0	0	0	0	0
трансфери за отчислени постъпления	0	0	0	0	0
3. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци	0	0	0	0	0
IV. Вноска в бюджета на ЕС	0	0	0	0	0
V. Дефицит / излишък = I - II +III - IV	0	1 926 037	1 948 447	0	(11 585)
VI. Финансиране	0	(1 926 037)	(1 948 447)	0	11 585
1. Външно финансиране	0	0	0	0	0
получени външни заеми	0	0	0	0	0
погашения по външни заеми	0	0	0	0	0
държавни /общински/ ЦК смитирани на м/нар. капиталови пазари	0	0	0	0	0
получени погашения по предоставени кредити от други държави	0	0	0	0	0
операции с др. ЦК и финансови активи	0	0	0	0	0
остатък в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период	0	0	0	0	0
наличности в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужб. в кр. на периода	0	0	0	0	0
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи	0	0	0	0	0
3. Възмездни средства	0	0	0	0	0
предоставени	0	0	0	0	0
възстановени	0	0	0	0	0
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и преоформен дълг	0	0	0	0	0
предоставени заеми към крайни бенифициенти	0	0	0	0	0
възстановени суми по заеми от крайни бенифициенти	0	0	0	0	0
4. Приватизация	0	0	0	0	0
5. Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюдж. предприятия	0	0	0	0	0
6. Друго вътрешно финансиране	0	-1 926 037	-1 948 447	0	11 585
операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето	0	0	0	0	0
друго финансиране	0	-1 926 037	-1 948 447	0	11 585
7. Суми по разчети за поети осигур. вноски и данъци	0	0	0	0	0
8. Наличности в началото на периода	0	0	0	0	0
9. Наличности в края на периода	0	0	0	0	0
10. Преценка на валутни наличности	0	0	0	0	0
11. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период	0	0	0	0	0
12. Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода	0	0	0	0	0
13. Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сетълмент	0	0	0	0	0
в т. ч. покупко-продажба на валута (+/-)	0	0	0	0	0

nbelenozova@mfa.bg
(e-mail)

ИЗГОТВИЛ:

Нина Георгиева-Беленозова

02 948 27-23
(служебни телефони)

17.02.2016 г.
(дата)

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

АНЖЕЛО ДРЕНОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:





ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 96 СЕС - ДЕС		

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
01			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
46-00		Помощи и дарения от чужбина	234 460	187 568	187 568	0	0	0
	46-10	текущи помощи и дарения от Европейския съюз	234 460	187 568	187 568			
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	234 460	187 568	187 568	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 96 СЕС - ДЕС		

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
02			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	18 480	51 341	44 445	0	0	6 896
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	18 480	51 341	44 445	0	0	6 896
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	867	4 689	0	0	0	4 689
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	434	2 332	0	0	0	2 332
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	286	1 531	0	0	0	1 531
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	147	826	0	0	0	826
10-00		Издръжка	273 728	230 404	219 298	0	11 106	0
	10-15	материали	0	17 700	16 462	0	1 238	0
	10-20	разходи за външни услуги	273 728	194 450	194 341	0	109	0
	10-51	командировки в страната	0	7 768	0	0	7 768	0
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	0	10 486	8 495	0	1 991	0
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	293 075	286 434	263 743	0	11 106	11 585

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 96 СЕС - ДЕС		

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ				
МЯРКА	Код 9 8	Общи натурални показатели	План	Отчет
	9 8 0 1	Щатни бройки	0	0
	9 8 1 1	в т.ч. по трудови правоотношения	0	0
	9 8 1 2	по служебни правоотношения	0	0
	9 8 0 2	Средногодишни щатни бройки	0	0
	9 8 2 1	в т.ч. по трудови правоотношения	0	0
	9 8 2 2	по служебни правоотношения	0	0
	9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата	0	0
	9 8 3 1	в т.ч. по трудови правоотношения	0	0
	9 8 3 2	по служебни правоотношения	0	0
	9 8 0 4	Брой на моторни превозни средства	0	0
	9 8 0 5	- в т.ч. - леки автомобили	0	0
	9 8 0 6	- санитарни линейки	0	0
	9 8 0 7	Брой ученици, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 0 8	Средна годишна брутна заплата за дейности, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 0 9	Щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 1 0	Средногодишни щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 1 3	Средногодишен приравнен брой ученици във ВУ, финансирани по норматив за издръжка	0	0
	9 8 1 4	Брой легло-дни в студентски общежития	0	0
	9 8 1 5	Брой хранодни в студентски стол	0	0
	9 8 1 7	Болнични легла	0	0
	9 8 1 8	Обем радиопрограма /часове/	0	0
	9 8 1 9	Обем телевизионна програма /часове/	0	0

ЗАБЕЛЕЖКА:

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

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕНИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
III ТРАНСФЕРИ		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
62-00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)		58 615	58 615	58 615		0	0
	62-01 - получени трансфери (+)	58 615	58 615	58 615			
63-00 Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)		0	1 960 501	1 960 501		0	0
	63-01 - получени трансфери (+)		1 960 501	1 960 501			
	69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица		3 356	x	x	x	3 356
	69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО		4 204	x	x	x	4 204
	69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване		2 551	x	x	x	2 551
	69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО		1 474	x	x	x	1 474
	69-08 Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци		-11 585	x	x	x	-11 585
всичко	99-99 III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	58 615	2 019 116	2 019 116		0	0
всичко	99-99 IV. ВСИЧКО ВРЕМЕНИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	0	0	0		0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода	от	до
	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.	
(наименование на разпоредителя с бюджет)			
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)			
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	96	СЕС - ДЕС	

V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО И ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО	Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
0 5 :	(1)	(2)=(3+4+5+6)	(3)	(4)	(5)	(6)
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.-IV.)	0	1 920 250	1 942 941		(11 106)	(11 585)
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)	0	(1 920 250)	(1 942 941)		11 106	11 585
	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода	от	до
	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.	
(наименование на разпоредителя с бюджет)			
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)			
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	96	СЕС - ДЕС	

ЗАВЕРЕН БЕЗ
РЕЗЕРВИ

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
0 6 :		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
88-00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове		0	-1 920 250	-1 942 941		11 106	11 585
	88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз		-1 920 250	-1 942 941		11 106	11 585
89-00 Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци		0	0	0		0	0
	89-03 суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци		0				
всичко	99-99 VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	0	-1 920 250	-1 942 941		11 106	11 585

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: АНЖЕЛО ДЕНОВ
(име и фамилия)

ИЗГОТВИЛ: Нина Георгиева-Беленозова

РЪКОВОДИТЕЛ: ЛАДИНКА МИХАЙЛОВА
(име и фамилия)

дата

17.02.2016 г.

служебни телефони

02 948 27-23

02 948 27-43

e-mail:

nbelenozova@mfa.bg



одиган емит:

1. Росица Висенцова, с. одитор - Белен
2. Ангелия Мисрева, одитор - Ювелев
3. Ганга Кривева, старши одитор - Радичев

ЗА ЗАВЕРКАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ Е ИЗГОТВЕН ОДИТЕН ДОКЛАД С
ОДИТНО СТАНОВИЩЕ, КОЙТО Е
НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ОТЧЕТА



ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 96 СЕС - ДЕС		

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
01			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
46-00		Помощи и дарения от чужбина	234 460	187 568	187 568	0	0	0
	46-10	текущи помощи и дарения от Европейския съюз	234 460	187 568	187 568	0	0	0
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	234 460	187 568	187 568	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 96 СЕС - ДЕС		

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
02			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	18 480	51 341	44 445	0	0	6 896
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	18 480	51 341	44 445	0	0	6 896
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	867	4 689	0	0	0	4 689
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	434	2 332	0	0	0	2 332
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	286	1 531	0	0	0	1 531
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	147	826	0	0	0	826
10-00		Издръжка	273 728	224 617	213 792	0	10 825	0
	10-15	материали	0	34 794	33 993	0	801	0
	10-20	разходи за външни услуги	273 728	171 131	171 022	0	109	0
	10-51	командировки в страната	0	8 206	0	0	8 206	0
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	0	10 486	8 777	0	1 709	0
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	293 075	280 647	258 237	0	10 825	11 585

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА 96 СЕС - ДЕС		

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			План	Отчет
МЯРКА	Код 9 8	Общи натурални показатели		
	9 8 0 1	Щатни бройки	0	0
	9 8 1 1	в т.ч.: по трудови правоотношения	0	0
	9 8 1 2	по служебни правоотношения	0	0
	9 8 0 2	Средногодишни щатни бройки	0	0
	9 8 2 1	в т.ч.: по трудови правоотношения	0	0
	9 8 2 2	по служебни правоотношения	0	0
	9 8 0 3	Средна годишна брутна заплата	0	0
	9 8 3 1	в т.ч.: по трудови правоотношения	0	0
	9 8 3 2	по служебни правоотношения	0	0
	9 8 0 4	Брой на моторни превозни средства	0	0
	9 8 0 5	- в т.ч. - леки автомобили	0	0
	9 8 0 6	- санитарни джипове	0	0
	9 8 0 7	Брой ученици, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 0 8	Средна годишна брутна заплата за дейности, финансирани по единни разходни	0	0
	9 8 0 9	Щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни стандарти	0	0
	9 8 1 0	Средногодишни щатни бройки за дейности, финансирани по единни разходни	0	0
	9 8 1 3	Средногодишен приравнен брой учаци във ВУ, финансирани по норматив за издръжка	0	0
	9 8 1 4	Брой леглодни в студентски общежития	0	0
	9 8 1 5	Брой хранодни в студентски стол	0	0
	9 8 1 7	Болнични легла	0	0
	9 8 1 8	Обем радиопрограма /часове/	0	0
	9 8 1 9	Обем телевизионна програма /часове/	0	0

ЗАБЕЛЕЖКА:

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

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ		за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)		01.1.2015 г.		31.12.2015 г.
Министерство на външните работи		код по ЕБК: 1100		

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
III. ТРАНСФЕРИ								
62-00	Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)		58 615	58 615	58 615	0	0	0
	62-01	- получени трансфери (+)	58 615	58 615	58 615			
63-00	Трансфери между сметки за средства от ЕС (нето)		0	1 960 501	1 960 501	0	0	0
	63-01	- получени трансфери (+)		1 960 501	1 960 501			
	69-01	Трансфери за пости данъци върху доходите на физически лица		3 356	x	x	x	3 356
	69-05	Трансфери за пости осигурителни вноски за ДОО		4 204	x	x	x	4 204
	69-06	Трансфери за пости осигурителни вноски за здравно осигуряване		2 551	x	x	x	2 551
	69-07	Трансфери за пости осигурителни вноски за ДЗПО		1 474	x	x	x	1 474
	69-08	Корективен трансфер за пости осигурителни вноски и данъци		-11 585	x	x	x	-11 585
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	58 615	2 019 116	2 019 116	0	0	0
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.	
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	96	СЕС - ДЕС

ЗА ЗАВЕРКАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Е ИЗГОТВЕН ОДИТЕН ДОКЛАД С ОДИТНО СТАНОВИЩЕ, КОЙТО Е НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ОТЧЕТА

V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО И ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО	Уточнен план 2015	ОТЧЕТНИ ДАННИ ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
0 5 :	(1)	(2)=(3+4+5+6)	(3)	(4)	(5)	(6)
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)	0	1 926 037	1 948 447	0	(10 825)	(11 585)
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)	0	(1 926 037)	(1 948 447)	0	10 825	11 585
	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.	
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	96	СЕС - ДЕС

ЗАВЕРЕН БЕЗ РЕЗЕРВИ

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
0 6 :								
88-00	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове		0	-1 926 037	-1 948 447	0	10 825	11 585
	88-03	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз		-1 926 037	-1 948 447	0	10 825	11 585
всичко	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	0	-1 926 037	-1 948 447	0	10 825	11 585
			0	0	0	0	0	0

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

АНЖЕЛО ДРЕНОВ

(име и фамилия)

ИЗГОТВЯТ:

Нина Георгиева-Баленова

(име и фамилия)

РЪКОВОДИТЕЛ:

ЛАДИКА МИХАЙЛОВА

(име и фамилия)

дата

17.02.2016 г.

служебни телефони

02 948 27-25

02 948 27-43

e-mail:

nbalenova@mfa.bg

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ - ДЕС

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ	за периода	от	до
(наименование на разпоредителя с бюджет)	01.1.2015 г.	31.12.2015 г.	
Министерство на външните работи	код по ЕБК:	1100	
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	96	СЕС - ДЕС

III. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ

III. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ					
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
02 :								
00000 ИЗБЕРЕТЕ ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА								
3334 <----- ДЕЙНОСТ - код по ЕБК								
3334 334 Повишаване на квалификацията (наименование на дейността)								
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		18 480	51 341	44 445	0	0	6 896
	02-02	за персонала по извънработни правоотношения	18 480	51 341	44 445			6 896
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели		867	4 689	0	0	0	4 689
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	434	2 332	x	x	x	2 332
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	286	1 531	x	x	x	1 531
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	147	826	x	x	x	826
10-00	Издръжка		273 728	224 617	213 792	0	10 825	0
	10-15	материали		34 794	33 993			801
	10-20	разходи за външни услуги	273 728	171 131	171 022			109
	10-51	командировки в страната		8 206				8 206
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина		10 486	8 777			1 709
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 0000		293 075	280 647	258 237	0	10 825	11 585

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА



МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

(наименование на разпоредителя с бюджет)

за периода от до

01.1.2015 г. 31.12.2015 г.

Министерство на външните работи

код по ЕБК: 1100

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

финансово-правна форма 33 Чужди средства

(в левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2015 г.	ОТЧЕТ 2015 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:			
			левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	0	0	0	0	0	0
1 Данъчни приходи	0	0	0	0	0	0
2 Други приходи	0	0	0	0	0	0
2.1 Приходи и доходи от собственост	0	0	0	0	0	0
в т. ч. вноски от приходи на държавни и общински предприятия и институции	0	0	0	0	0	0
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	0	0	0	0	0	0
приходи от наеми на имущество и земя	0	0	0	0	0	0
2.2 Приходи от такси	0	0	0	0	0	0
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	0	0	0	0	0	0
2.4 Други неданъчни приходи	0	0	0	0	0	0
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Помощи и дарения от страната	0	0	0	0	0	0
4 Помощи и дарения от чужбина	0	0	0	0	0	0
II. РАЗХОДИ	0	0	0	0	0	0
1 Залати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав	0	0	0	0	0	0
2 Други възнаграждения и плащания за персонала	0	0	0	0	0	0
3 Осигурителни вноски	0	0	0	0	0	0
4 Изплащане	0	0	0	0	0	0
5 Лихви	0	0	0	0	0	0
в т. ч. външни	0	0	0	0	0	0
6 Социални разходи, стипендии	0	0	0	0	0	0
в т. ч. стипендии	0	0	0	0	0	0
7 Субсидии	0	0	0	0	0	0
8 Придобиване на нефинансови активи	0	0	0	0	0	0
9 Капиталови трансфери	0	0	0	0	0	0
10 Прираст на държавния резерв и изкупуване на земеделска продукция	0	0	0	0	0	0
в т. ч. плащания за попълване на държавния резерв	0	0	0	0	0	0
постъпления от продажби на държавния резерв (-)	0	0	0	0	0	0
11 Резерв за непредвидени и неотложни разходи	0	0	0	0	0	0
III. Трансфери	0	0	0	0	0	0
1 Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	0	0	0	0	0	0
2 Други трансфери	0	0	0	0	0	0
в т. ч. временни безлихвени заеми	0	0	0	0	0	0
трансфери за отчислени постъпления	0	0	0	0	0	0
3 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци	0	0	0	0	0	0
IV. Вноска в бюджета на ЕС	0	0	0	0	0	0
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	0	0	0	0	0	0
VI. Финансиране	0	0	0	0	0	0
1 Външно финансиране	0	0	0	0	0	0
получени външни заеми	0	0	0	0	0	0
погашения по външни заеми	0	0	0	0	0	0
държавни /общински/ ЦК емитирани на м/нар капиталови пазари	0	0	0	0	0	0
получени погашения по предоставени кредити от други държави	0	0	0	0	0	0
операции с др. ЦК и финансови активи	0	0	0	0	0	0
излишък в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период	0	0	0	0	0	0
аличности в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужб. в кр. на периода	0	0	0	0	0	0
2 Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Възмездни средства	0	0	0	0	0	0
предоставени	0	0	0	0	0	0
възстановени	0	0	0	0	0	0
нето плащания по активирани гаранции, поръчителства и преоформен дълг	0	0	0	0	0	0
предоставени заеми към крайни бенифициенти	0	0	0	0	0	0
възстановени суми по заеми от крайни бенифициенти	0	0	0	0	0	0
4 Приватизация	0	0	0	0	0	0
5 Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюдж. предприятия	0	0	0	0	0	0
6 Друго вътрешно финансиране	0	-89 532	-89 532	0	0	0
операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето	0	0	0	0	0	0
друго финансиране	0	-89 532	-89 532	0	0	0
7 Суми по разчети за поети осигур. вноски и данъци	0	0	0	0	0	0
8 Наличности в началото на периода	0	0	0	0	0	0
9 Наличности в края на периода	0	0	0	0	0	0
10 Преоценка на валутни наличности	0	0	0	0	0	0
11 Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" от предх. период	0	834 469	834 469	0	0	0
12 Депозити и сметки консолидирани в "Единната сметка" в края на периода	0	-744 937	-744 937	0	0	0
13 Касови операции, депозити, покупко-продажба на валута и сетълмент	0	0	0	0	0	0
в т. ч. покупко-продажба на валута (+/-)	0	0	0	0	0	0

nbelenozova@mfa.bg

(e-mail)

ИЗГОТВИЛ:

Нина Георгиева-Беленозова

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Анжела Дренов

02 948 27 23 02 948 27-43

(служебни телефони)

06.01.2016 г.

(дата)



Лидинка Михайлова

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА



МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		33	Чужди средства

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
01			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		33	Чужди средства

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
02			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		33	Чужди средства

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННО БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
03			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	0	0	0	0	0	0
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННО БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		33	Чужди средства

V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО И ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
05			(1)	(2)=(3+4+5+6)	(3)	(4)	(5)	(6)
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)			0	0	0	0	0	0
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)			0	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА

МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ (наименование на разпоредителя с бюджет)		за периода от	до
		01.1.2015 г.	31.12.2015 г.
Министерство на външните работи (наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)		код по ЕБК:	1100
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА		33	Чужди средства

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)			Уточнен план	ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2015	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
06			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
93-00		Друго финансиране - нето (+/-)	0	-89 532	-89 532	0	0	0
	93-10	чужди средства от други лица (необходими предприятия и физически лица) (+/-)	0	-89 532	-89 532	0	0	0
96-00		Депозити и сметки консолидирани в системата на "Единната сметка"-нето (+/-)	0	89 532	89 532	0	0	0

	96-01	остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)		834 469	834 469	x			
	96-07	наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)		-744 937	-744 937	x			
всичко	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	0	0	0	0	0	0	0

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: Анжело Дренов (име и фамилия)

РЪКОВОДИТЕЛ: Ладинка Михайлова (име и фамилия)

ИЗГОТВИЛ: Нина Георгиева-Белевова (име и фамилия)

дата
06.01.2016 г.

службени телефони 02 948 27 23 02 948 27-43





**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
МИНИСТЕРСТВО НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ
ЗА 2015 ГОДИНА**

Годишният финансов отчет на Министерство на външните работи (ГФО на МВнР) за 2015 г. е изготвен в съответствие със Заповед № ЗМФ-1338/22.12.2015 г. на Министъра на финансите, Указания на МФ ДДС № 20/2004 г., ДДС № 6/2008 г., ДДС № 14/2013 г., ДДС № 14/21.12.2014 г., относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, както и оборотните ведомости към 31.12.2015 г. и ДДС № 16/23.12.2015 г. относно годишното счетоводно приключване на бюджетните организации.

Отчетността в системата е съобразена с изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на бюджетни предприятия, Закона за публичните финанси (ЗПФ), Сметкоплана на бюджетните организации (СБО), Счетоводната политика на МВнР, утвърдени вътрешни правила и други нормативни актове, касаещи отчетността на бюджетните организации. Считано от 01.08.2014г. е утвърдена нова Счетоводна политика на МВнР, която е приложена при изготвянето на ГФО за 2015, както и допълнения и изменения утвърдени със заповед № 95-00-464/30.11.2015 г. Промените в Счетоводната политика са извършени с цел унифициране на счетоводната отчетност в системата на министерството при отчитането на приходите и разходите, активите и пасивите, съгласно въведения нов СБО от 2014 г. и за обхват на всички обстоятелства възникнали в резултат на нормативните изисквания от 2014г., както разписването на изискванията по методиката за анализ на командировъчните средства и отразяването им в касовия отчет с вярно и точно съдържание по предназначение в съответните балансови сметки. За целта с писмо № ФС - 04-12-49/13.08.2015 г. директорът на Дирекция БФ, изиска становището по компетентност от МФ. В отговор се инициираха срещи в МФ на експертно ниво за разглеждане на специфичния характер и особености за счетоводно отчитане по сметки и касово изражение на разходите за дългосрочни командировки. За процеса на анализа и тълкуването на нормативната база за частта от командировъчните пари на всеки служител, признати за възнаграждение, както и прилагането на методиката за данъчно и социално облагане на платените командировъчните пари признати за възнаграждение се получи отговор от министерството на финансите с писмо Изх. № 04-02-329/20.10.2015 г. През месец декември се създаде организация да се работи по проект за въвеждане на валутна ведомост в Дипломатическите представителства, където следва да се удържат и сумата за данъчно облагане. Анализът показва, че при месечно



разпределение на изплащаните командировъчни пари през 2015 г., няма случай за достигане на двукратния размер от полагащата се база.

Разписани са подробно текстове свързани със счетоводната отчетност по двата показателя дефинирани в § 1 от ЗПФ – „Нови задължения за разходи“ и „Нови ангажименти за разходи“, които могат да бъдат натрупани през годината. През 2015 г. се разработиха и процедури и указания за второстепенните разпоредители с бюджет (ВРБ) към министъра на външните работи, с цел уеднаквяване на счетоводната отчетност в системата на министерството.

Приходите и разходите на министерството се формират на касова основа по параграфи и подпараграфи на Единната бюджетна класификация за 2015г. и се отчитат в съответствие със сметкоплана на бюджетните предприятия по сметките от раздел 6 и 7. Счетоводните записвания на стопанските операции се осъществяват в хронологичен ред и синхронизирано на синтетично и аналитично ниво.

Активите се отчитат при спазване на Глава трета от Закона за счетоводството. Дълготрайните материални активи (ДМА) се признават за такива, когато попадат в обхвата на дефиницията по т. 2 от СС 16 и са със стойност по-висока от 800 лв. без ДДС, съгласно утвърдената Счетоводна политика на МВнР, с изключение на компютърните конфигурации и други подобни взаимосвързани активи, които се признават за ДМА, когато стойността на цялата конфигурация надвишава 500 лв. В тези случаи съществените елементи (компютър и монитор) се завеждат като ДМА, независимо, че тяхната индивидуална стойност може да е под минималния праг. Текущо придобитите през годината активи в министерството със стойност под фиксирания праг на същественост се отчитат като краткотрайни материални активи (материални запаси). За нематериалните дълготрайни активи в МВнР се прилагат същите прагове на същественост, с изключение на програмните продукти и лицензиите за програмни продукти, които се признават за дълготраен актив, независимо от цената на придобиване.

Дълготрайните материални активи закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. ДМА получени в резултат на безвъзмездна сделка се завеждат по цена предоставена от прехвърлителя или по справедлива цена, а при констатиране на излишъци в резултат на проведена инвентаризация, активите се оценяват по справедлива цена.

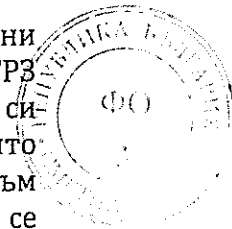
На дълготрайните активи не се начислява амортизация, съгласно указанията на МФ за бюджетните организации.

През 2015 г. системата на МВнР, като бюджетна организация се финансира със субсидия от държавния бюджет, собствени приходи и преходен остатък по набирателните сметки на дипломатическите представителства от 2014 г. Първостепенен разпоредител с бюджетен кредит включва МВнР –ЦУ с второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, както следва:

- Дипломатически институт;
- Държавен културен институт;
- Дипломатически представителства на Р България в чужбина -103 броя;

За обработка на счетоводната информация се прилага двустранно счетоводно записване в цялата система на МВнР с автоматизирана обработка на информацията. Приложният софтуер е Work Flow за

модулите: счетоводство, калкулации на касови отчети, ДМА, материални запаси, складова база и за второстепенните разпоредители и HRM – за ТРЗ администриране на човешките ресурси. МВНР изготвя финансовите си отчети на база на принципа на текущото начисляване, според който операциите и събитията се отразяват в счетоводните регистри към момента на възникването. Счетоводните документи в МВНР се осчетоводяват ежедневно и разходи, отнасящи се за текущата година се начисляват за същата, дори когато разходно-оправдателния документ е издаден през следващата година.



Закупената валута се оценява по валутния курс на БНБ в деня на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В годишния финансов отчет и междинните финансови отчети, валутата се отразява по курса на БНБ в края на отчетния период. За валутите, за които БНБ не обявява курс се ползват курсове от Файнейшъл таймс, преизчислени през курса на щатски долар към лева, обявен от БНБ.

Съгласно НСС 19 са начислени разходите за провизии за персонал за неизползуваните отпуски на служителите.

Сметка 4500 "Вътрешни разчети за доставки и прехвърляне на активи, пасиви, приходи и разходи" се приключва в края на отчетната година със сметка 1001 „Разполагаем капитал“ в отчетна група „Бюджет“ и отчетна група „Други сметки и дейности“ от първостепенния и от второстепенните разпоредители, след равняване на оборотите с МВНР-ЦУ и всички второстепенни разпоредители.

Сметката се използва при отчитането само на операции между структурните звена на министерството, в които се прехвърлят активи, пасиви, разчети и се извършват доставки, в рамките на една и съща отчетна група.

Съгласно указание ДДС № 14/30.12.2013 г. след промяна на подхода на задбалансово отчитане на ДМА, попадащи в обхвата на т. 16.3 от ДДС № 20/2004 г., поради което в отчетността на МВНР тези активи, с изключение на прилежащите към сгради и съоръжения земи, се капитализират (признават балансово) в отчетна група „Други сметки и дейности“ (ДСД), като при тяхното придобиване се изписват на разход отчетни групи „Бюджет“ и „Сметки за средства от Европейския съюз“ (СЕС). Земите прилежащи към активи, които подлежат на отчитане по група 20 от СБО са прехвърлени по сметка 2010 „Прилежащи към сгради и съоръжения земи“ в отчетна група „Бюджет“.

През 2015 г., съгласно заповед № 95-00-369/16.09.2015 г. за провеждане годишни инвентаризации и преглед на оценката на нефинансовите активи е извършена годишна инвентаризация на краткотрайните активи (материални запаси) и ДМА. За резултатите от инвентаризациите са съставени описи, сравнителни ведомости и протоколи, въз основа на които са отразени в ГФО констатираните липси и излишъци и бракувани активи. Извършена е също така и инвентаризация на вземанията и задълженията, като е поискано потвърждение от контрагентите за вземанията/задълженията. За резултатите от инвентаризацията са изготвени протоколи.

Текущо през годината не се извършва приключване на приходните и разходните сметки със сметки 1101 и 1201.

Възстановени приходи и разходи, включително и от предходни години, се отчитат в намаление на съответния параграф, по който първоначално са били отчетени.



В ГФО на МВНР за 2015 г. са начислени разходите за провизии на персонала по реда на СС 19 и т.19.7 от ДДС № 20/14.12.2004 г. по сметка 4230 – компенсирани отпуски и допълнително възнаграждение за постигнати резултати /ДВПР/ за IV тримесечие за 2015г. За целта се оценява очаквания брой дни на отпуските и припадащите се осигурителни вноски за сметка на работодателя. Начислените върху провизираните отпуски и ДВПР вноски за ДОО, ЗО и ДЗПО са съобразени с приложимите през 2015 г. ставки. През 2015 г. във финансовия отчет на МВНР не са начислени провизии на просрочените вземания по реда на т. 36 от ДДС № 20/2004 г., тъй като при анализите няма данни и дадени констатации за събираемост или несъбираеми частни и публични вземания.

В отчета на МВНР към 31.12.2015 г. са включени следните отчетни групи:

- “Бюджет” код 1100;
- „Сметки за средства от Европейския съюз“ - СЕС и - ДЕС;
- “Други сметки и дейности” код 33.

В обхвата на групата “ Бюджет” се включват активите, пасивите, приходите и разходите произтичащи от бюджетната дейност (в т.ч. стопанска дейност).

Съгл. т.16.26 на ДДС 20/2004 г. на МФ оповестяваме балансовата стойността на ДМА в чужбина по видове активи. Към 31.12.2015г. счетоводно е закрито ДП-Хараре, като активите и пасивите на ДП Хараре са прехвърлени към ЗП – Претория.

Сметка 2010 Прилежащи на сгради и съоръжения земи – 435 820 534,44 лв. увеличение спрямо предходен отчетен период. Прехвърлени активи от отчетна област „Други сметки и дейности” от сметка 2201 „Земи гори и трайни насаждения”.

Сметка 2031 Административни сгради - 743 375 342 ,42 лв. намаление на активи поради продажба и обезценка.

Сметка 2032 Жилищни сгради, общежитие и апартаменти - 318 539 855,23 лв. намаление на стойността на спрямо предходен период.

Сметка 2039 Други сгради - 59 443 688,14 лв.

Сметка 2041 Компютри и хардуерно оборудване - 4 859 533,21лв. намаление на активите поради брак и обезценки.

Сметка 2049 Други машини, съоръжения и оборудване - 8 994 491,01лв.

Сметка 2051 Леки автомобили - 13 809 859,63 лв. – увеличение след покупка на автомобили в ДП през отчетния период.

Сметка 2059 Други транспортни средства - 501 454,84 лв.

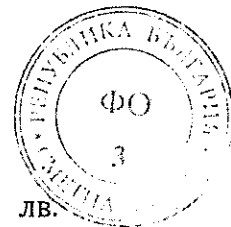
Сметка 2060 Стопански инвентар - 8 794 168,49 лв.

Сметка 2071 Незавършено строителство за основен ремонт - 1 002 279,49лв.

Сметки 2091 Капитализирани разходи по наети/предоставени за ползване ДМА - 319 736,81лв.

Сметка 2099 Други ДМА - 256 881,36лв.

Сметка 2101 Програмни продукти и лицензи за програмни продукти - 106 423,56 лв.



В отчетна група "Други сметки и дейности"

Сметка 2201 Земи гори и трайни насаждения - 546 665 112,31 лв.
прехвърлени към отчетна област „Бюджет“

Сметка 2203 Активи с художествена и историческа стойност - 3 893 373,23
лв.

Сметка 2204 - Книги в библиотека - 10 846,32 лв.

ДМА в отчетна област СЕС няма в дипломатическите представителства, съгласно ДДС № 6/2008 г., по международни проекти и програми и други средства от Европейския съюз, съответно отчитащи се в посочената група.

В отчетна група "Други сметки и дейности" се отчитат операциите по сметките за чужди средства в системата на МВНР. Средствата за събрани от физически и юридически лица за депозит по договори за наем, депозити и гаранции по ЗОП и търгове на публични изпълнители; депозити за участие в търгове по ДОПК; временно съхранявани чужди средства от обезпечения, съгласно чл. 92, ал. 8 и чл. 176а, ал. 1 от ЗДДС, чл. 199, ал. 2 и чл. 153 от ДОПК.

За целите на отчетността, контрола, отделните групи се третираат като самостоятелно отчитащи се единици. При наличие на операция или събитие, засягащо едновременно две отчетни групи, се взимат отделни счетоводни статии в рамките на засегнатите отчетни групи.

Всички ВРБ в системата на Министерство на външните работи са със самостоятелен баланс. Годишният финансов отчет на МВНР за 2015 г. са включени годишните финансови отчети на администрацията на министерството и второстепенните разпоредители с бюджет по дейности, както следва:

Във функция "ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ":

Група А. "ИЗПЪЛНИТЕЛНИ И ЗАКОНОДАТЕЛНИ ОРГАНИ":

Дейност 115 "Управление, контрол и регулиране на външните работи"

Отчита се дейността на Централно управление.

Дейност 116 "Посолства, консулства, представителства и мисии в чужбина"

Отчита се дейността на дипломатическите и консулските представителства на Р България в чужбина.

Дейност 117 „ Държавни и общински служби и дейности по изборите"

Във функция "ОТБРАНА И СИГУРНОСТ":

Група Д. „ГРАЖДАНСКА ЗАЩИТА, УПРАВЛЕНИЕ И ДЕЙНОСТИ ПРИ КРИЗИ, СТИХИЙНИ БЕДСТВИЯ И АВАРИИ"

Дейност 282 "Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности"

Отчита се дейността по ОМП.

Във функция "ОБРАЗОВАНИЕ":

Дейност 325 „ Училища в чужбина „

Отчитан се разходите за български училища в чужбина.

Дейност 334 "Дипломатически институт".
Отчитат се разходите на Дипломатически институт.



Във функция "СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ"
Група В. "ПРОГРАМИ, ДЕЙНОСТИ И СЛУЖБИ ПО СОЦИАЛНОТО
ПОДПОМАГАНЕ И ЗАЕТОСТТА":
Дейност 532 „Програми за временна заетост”

Във функция "ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА, РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ"
Група Г „КУЛТУРА”
Дейност 732 „Национални центрове по изкуствата и културните дейности”
Отчитат се разходите на Държавния културен институт.

По изброените дейности разходите са отразени по счетоводни сметки съгласно индивидуален сметкоплан на МВНР и са намерили отражение в годишния финансов отчет с приложенията към него.

Във връзка с НСС 24 "Оповестяване на свързаните лица" отбелязваме, че към МВНР е създадено ЕООД "АДИС" със 100% държавно участие. Това е дружество с ограничена отговорност, с държавно имущество, учредено през 2001 г., съгласно Заповед № 95-00-148/13.XI.2001 г. на министъра на външните работи, с Решение № 1/15.XI.2001г. на Софийски градски съд по фирмено дело № 11290/2001г. Единоличен собственик на Дружеството е държавата, представлявана от министъра на външните работи на Р България.

Предметът на дейност на дружеството е отдаване под наем на недвижими имоти и принадлежащите към тях технически съоръжения за жилищни, търговски или административни нужди на членовете на дипломатическия корпус в България и на други физически или юридически лица, покупка, строеж или услуги, свързани с поддръжката и техническото обслужване на недвижими имоти, предоставяне на консултантски и всякакъв вид други услуги, свързани с управлението на недвижимата собственост, хотелиерски, туристически, рекламни и информационни услуги, транспортна и спедиторска дейност, всякаква друга не забранена от закона стопанска дейност.

Капиталът на Дружеството към 31.12.2015 г. по предварителна счетоводна информация / преди заверка на годишния отчет на дружеството е в размер на 78 521 хил. лв. Дружеството е учредено за неопределен срок, като едноличен собственик на капитала е държавата, представлявана от министъра на външните работи.

Седалището на "АДИС" ЕООД е в София, Община Оборище, ул."Велико Търново" № 27, ЕИК № 130697848.

ОТЧЕТНА ГРУПА "БЮДЖЕТ"

I. АКТИВ НА БАЛАНСА

Шифър 0011 – Сгради - 1 241 741 хил.лв.

Сградният фонд е на стойност 1 241 741 хил. лв. за страната и чужбина. През годината е намалена стойността на недвижимите имоти от преоценка и продажба на административни и жилищни сгради в ДП на



стойност 5 641 хил. лв. / в Найроби, Кения, Лусака, Замбия и Осло, Норвегия – отписани имоти по балансова стойност след продажби/. По отчетна стойност, продадените имоти са водени към баланса на съответните Дипломатически представителства. По сметка 2031 „Административни сгради“ е отразено намаление по баланса на МВНР – ЦУ в размер на 305 054 лв. за прехвърлен недвижим имот в Бразавил /Конго, / заведен в баланса по с/ка 2031 на ДП в Претория, като имот зад граница.

Шифър 0012 – Компютри, транспортни средства, оборудване 49 557 хил. лв.

През периода са закупени, прехвърлени, преоценени и бракувани компютри и хардуер на обща стойност оборот по сметка 2041- 485 881 лв.; други машини и съоръжения на обща стойност оборот по сметка 2049-265 827 лв.; транспортни средства на обща стойност оборот по сметка 2051 и 2059 – 121 355 лв.; Свалени са от отчет транспортни средства за 903 236 лв. и са продадени за 34 878 лв. по определения нормативен ред.

Шифър 0013 – Стопански инвентар и др. ДМА = 10 695 хил.лв.

Стойността на тези дълготрайни материални активи и стопански инвентар е намалена спрямо предходен период с 109 779 лв. Резултатите от годишната инвентаризация за 2015 г. са отразени в баланса към 31.12.2015 г. Годишните инвентаризации и резултатите от протоколите за ДП са отразени при годишното приключване, както и движение между различните разпоредители в системата на МВНР.

Шифър 0014 – ДМА в процес на придобиване - 1 002 хил.лв. Стойността на тези дълготрайни материални активи и стопански инвентар в процес на придобиване е намален спрямо предходен период с 47 413 лв.

Шифър 0017- Земи гори и трайни насаждения – застроени терени към сгради – 596 174 хил. лв. – балансово признати в област Бюджет. През отчетния период, след анализ на отчетна група Други сметки и дейности са капитализирани земи и терени в ДП и МВНР –ЦУ в размер на 14 736 314 лв.

Шифър 0020 – Нематериални дълготрайни активи - 6 764 хил.лв. по сметка 2101 са закупени, прехвърлени и изписани неактуални активи в общ размер на увеличение - 732 110 лв.

Шифър 0031–Материали, продукция, стоки, незавършено производство 1 713 хил.лв.

Наличността от материали в стойностно изражение, в сравнение с предходния период е намалена за съответно налични материални запаси в т. ч. горива, напитки, медикаменти и работно облекло, консумативи и резервни части за хардуер, строителни материали, други резервни части, постелен инвентар и други материали с 81 074 лв. Резервите са в достатъчни количества за изпълнение на текущи дейности.

Шифър 0051 – Дялове и акции - 78 521 хил.лв.

Отразен е капитала и дялово участие на МВНР в размер на 78 521 хил.лв. За отчетния период, спрямо предходния, стойността на този шифър

се е увеличила с 322 000 лв. в резултат на отчетена печалба на ЕООД АДИС към 31.12.2015г. Дивидента отчислен за 2014 г. е преведен в Републиканския бюджет в размер на 1 505 хил. лв.



Шифър 0072 – Вземания от клиенти – 2 364 хил.лв.

Това са вземания от клиенти в ЦУ от наематели на Ведомствения жилищен фонд, както и от посолствата на Либия и Албания ползващи наши имоти под наем. Неплатени вземания има от клиенти в ДП/КП в чужбина. Анализа показва събираемостта се е увеличила с 49 240 лв.

Шифър 0073 – Предоставени аванси - 131 хил.лв.

Предоставените аванси по сключени договори в чужбина, изпълнението на които продължават и през 2017 г. Показателят спрямо предходен период е намалял с 42 378 лв.

Шифър 0074 – Подотчетни лица - 18 хил. лв.

Начислените задължения са служебни аванси, внесени по кредитна карта за МВнР-ЦУ на министъра към 31.12.2015г. в размер на 9 753 лв. и 7 972 лв. в - от ДП/КП – Рим 5 941 лв., Ватикана - 376 лв. и други за покупка на талони за гориво. Неотчетени аванси има и местни лица в ДП.

Шифър 0076 – Други вземания - 1 640 хил. лв.

Другите вземания включват: Начислени вземания от банки в несъстоятелност за ДП/КП в чужбина и други вземания в ДП/КП в от наеми и режийни разходи в чужбина. Анализа показва активност за възвращаемост на вземанията през отчетния период. За МВнР –ЦУ – 4 835 лв. вземания са за внесени социални осигуровки на самоосигуряващи се лица.

Шифър 0081 – Парични средства в брой - 6 326 хил.лв

Левава равностойност на наличният остатък от парични средства в края на отчетния период е в Дипломатическите представителства в размер общо 25 580 551 лв., в т.ч в касова наличност във валута с левава равностойност - 6 325 634 лв.

Шифър 0082 – Парични средства в банкови сметки – 19 255 хил.лв.

Левава равностойност на валутата по банковите разплащателни сметки в чужбина за ДП/КП – 19 254 917 лв. В ДП по сметка 4831 и 4832 са начислени и се отчита движението на внесените депозити по договори за наем за апартаменти на служители, които са чужди средства. Депозитите се отчитат, като чужди средства в отчетна група Бюджет, а не в група „Други сметки и дейности“.

II ПАСИВ НА БАЛАНСА

Шифър 0401 – Разполагаем капитал - 1 425 572 хил. лв.

Разполагаемият капитал в сравнение с предходната година е намален с 49 633 лв. свързано с преоценки и продажби на недвижими имоти.



Шифър 0402 – 432 894 хил. лв. Акумулирано изменение на нетни активи от минал отчетен период. В сравнение с предходната година е отчетено увеличение с 432 893 757 лв. при отчитане на активи и прехвърляне от други отчетни групи.

Шифър 0403 – Изменение на нетните активи за периода – 147 629 хил.лв.

Това е резултат / разликата, между салдата на счетоводните сметки от раздели 6 и раздел 7 на сметкоплана за МВНР.

Шифър 0522 – Задължения към доставчици – 165 хил.лв. намалени за отчетния период с 182 943 лв. периодично разплащане към доставчици.

Шифър 0523 – Получени аванси – 30 хил.лв. В ДП Стокхолм – авансово внесени платени наеми и режийни от наематели и служители през отчетния период.

Шифър 0525 – Задължения за данъци, мита и такси – 4 хил.лв. Начислени в МВНР-ЦУ - 3 хил.лв. данък по ЗДДС и 1 хил. лв. по ЗДКПО.

Шифър 0527 – Задължения към персонала - 34 хил.лв.

През отчетния период са изплатени и намалели задълженията. Начислени и неплатени командировки в ДП – 10 632 лв. и обезщетения към служители 31.12.2015 г. за МВНР – ЦУ – 23 012 лв.

Шифър 0529 – Други краткосрочни задължения – 6 455 хил.лв. Увеличение на задълженията спрямо предходен отчетен период във връзка с плащания на данъци в чужбина, МВНР – ЦУ -1 960 502 лв. разчет по проект на ЕС; Разчети за събрани средства за сметка на други ведомства / МВР, МП, МК и други/ по сметка 4679 – 1 559 971 лв.; Разчети за депозитите в ДП - 1 507 2016 лв. по договори и други чужди средства за местни лица и физически лица в чужбина отразени по сметка 4898 – 1 386 263 лв. в ДП.

Шифър 0531 – Провизии за задължения – 3 636 хил.лв. – провизии за неизплатени отпуски от служители и ДВПР на персонал в едно съдължимите към тях осигурителни вноски към 31.12.2015г.

Шифър 0532 – 5 хил.лв. – Коректив на предоставени дарения в ДП.

III ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Шифър 0350 – Задбалансови активи – 13 272 хил.лв. Отчетените средства представляват получени и възстановени банкови гаранции учредени по повод изпълнението на договорни ангажименти, обвързани с бюджетни средства, чужди ДМА и материални запаси, краткотрайни активи в употреба с характер на ДМА подлежащи на задбалансово отчитане и активи със стойност под прага но същественост. Отражено е намаление спрямо предходен отчетен период във връзка с признаване, изписване и бракуване на активи в употреба. Отражено е наличие на ценни книжа в ДП за работа в консулските служби и активи в употреба, изписани на разход за МВНР – ЦУ, ДП, ДКИ и ДИ.

Шифър 0650- Задбалансови пасиви – 10 362 хил.лв., в.т.ч. начислените поети ангажименти по сключени договори.



ОТЧЕТНА ГРУПА „СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ”

В тази отчетна група са отчетени средствата по международни програми и проекти, финансирани от фондовете и институциите на Европейския съюз. Отчетени са и средствата усвоени от разпоредителите с бюджет в системата на МВНР по Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК), съгласно ДДС № 6/2008 г. за редът и начинът за предоставяне и отчитане на средствата на Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и от Кохезионния фонд. В тази отчетна група се отчитат 5 проекта по Програми по договори както следва:

1. Договор № ЦА 12-22-66/02.01.2014г. със срок за изпълнение 02.01.2015 г. - „Усъвършенстване на знанията и уменията на служителите в администрацията на МВНР за ефективно и ефикасно изпълнения на задълженията в т.ч. – 85% ЕСФ и 15% от Бюджета на Р България.
2. Договор № 13-31-34/23.04.2014 г. със срок за изпълнение 23.10.2015 г. – „Подобряване на ефективността и надеждността на предоставяните от МВНР електронни консулски услуги, чрез въвеждане на системи за управление и качество в т.ч. – 85% ЕСФ и 15% от Бюджета на Р България.
3. Договор № 13-31-35/23.04.2014 г. със срок за изпълнение 23.10.2015 г. – „Подобряване на ефективността и надеждността на предоставяните от МВНР електронни консулски услуги” в т.ч. – 85% ЕСФ и 15% от Бюджета на Р България
4. Договор № 14-11-4/01.09.2014 г. със срок за изпълнение 31.12.2015 г. – „Подобряване на ефективността и оптимизиране на структурата на администрацията на МВНР в т.ч. – 85% ЕСФ и 15% от Бюджета на Р България.
5. Подписан договор по проект за финансиране от ЕС през 2015 г. „Поддръжка и обновяване на програмното и техническо осигуряване на НВИС и на визовата дейност в консулските служби на Р България” със срок 31.12.2019 г. и цел обезпечаване на непрекъснато функциониране на Националната визова система (Основен и Резервен визов център) в режим 24/7. Финансирането е в размер на 1 960 501 лв.
6. Средства от Европейския съюз(+/-)” по договор за безвъзмездно финансиране от ЕК/2015 г. за Дипломатически институт- DEVCOM/2014/353-749-04 * Европейска година за развитие 2015г.

I. АКТИВ НА БАЛАНСА

В раздел **А. Нефинансови активи** в актива на баланса няма отчетени суми.

В раздел **Б. Финансови активи** в баланса е отчетена сума от 1 926 хил. лв. или увеличение спрямо предходния период в размер на 1 685 хил.лв., за преведено авансово финансиране по проект „Външни граници”



II. ПАСИВ НА БАЛАНСА

В раздел **А. Капитал в бюджетните предприятия**, в частта на шифър 0401 Разполагаем капитал и шифър 0403 Прираст/намаление в нетните активи за периода е отразена сумата 5 хил.лв. – в резултат от отразените разходи от извънбюджетната дейност на администрацията на министерството и приключени проекти. Увеличението спрямо предходния период е в размер на 991 099 лв. и представлява изменението на нетните активи за 2015 г., в резултат на разходите отчетени в тази отчетна група.

В раздел **Б. Пасиви и приходи за бъдещи периоди**, средствата са в размер на 689 хил.лв.

Шифър 0528 - Задължения по заеми между бюджетни организации в размер на - 689 хил.лв. отчетени по сметки 4622 "Временни безлихвени заеми от/за сметки за средствата от ЕС на бюджетни организации.

В раздел **В. Задбалансови пасиви** в отчетна група СЕС няма отразени суми по шифър 0650. Договорите са приключени към 31.12.2015 г.

ОТЧЕТНА ГРУПА "ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ"

I. АКТИВ НА БАЛАНСА

Сумата в актива на баланса раздел **А. Нефинансови активи** е в размер на 555 576 хил.лв. или отчетено намаление спрямо предходната година с 157 118 хил.лв. Намалението в групата е резултат на прехвърлени активи в други отчетни групи или стопански операции свързани с движение на суми за възстановяване на депозити по приключили договори. Средствата са отчетени в две групи, както следва:

Шифър 0016 Активи с историческа и художествена стойност – 5 425 хил. лв. В художествения фонд са включени всички картини и предмети определени с художествена стойност заведени по баланса на ДКИ, ДП и ДИ.

Шифър 0017 Земи гори и трайни насаждения – 550 151 хил. лв. са отчетени земи и незастроени терени. Тези активи, с изключение на прилежащите към сгради и съоръжения земи от 2014 г. се капитализират (признават балансово) в отчетна група ДСД, като се запазва подхода на изписване на разход на тези активи при тяхното придобиване в отчетни групи „Бюджет“ и СЕС. Съгласно ДДС №14/30.12.2013 г. и утвърдените етапи на преминаване към новия СБО в системата на МВНР през 2015 г. окончателно бяха прехвърлени активите попадащи в закритата подгрупа 990 в отчетна област ДСД.

раздел **Б. Финансови активи** са отчетени средства в размер на 745 хил. лв.

Шифър 0082 Парични средства в банкови сметки – 744 937, 47 лв.

Отчетено е салдо по счетоводни операции и сметки за чужди средства в системата на МВНР. Средствата за събрани от физически и юридически лица за депозит по договори за наем, депозити и гаранции по ЗОП и търгове на публични изпълнители; депозити за участие в търгове по

ДОПК; временно съхранявани чужди средства от обезпечения, съгласно чл. 92, ал. 8 и чл. 176а, ал. 1 от ЗДДС, чл. 199, ал. 2 и чл. 153 от ДОПК.

За целите на отчетността, контрола, отделните групи се третират като самостоятелно отчитащи се единици. При наличие на операция или събитие, засягащо едновременно две отчетни групи, се взимат отделни счетоводни статии в рамките на засегнатите отчетни групи.

Всички ВРБ в системата на Министерство на външните работи са на самостоятелен баланс. Годишният финансов отчет на МВНР за 2015 г. са включени годишните финансови отчети на администрацията на министерството и второстепенните разпоредители с бюджет по дейности, както следва:

II. ПАСИВ НА БАЛАНСА

В раздел **А. Капитал в бюджетните предприятия** – 555 576 хил. лв. е формирано намаление за отчетния период в размер на 157 118 хил.лв. Намалението е резултат на отразения прираст и намаление в нетните активи от отчетния период вследствие на стопански операции за капитализация на ДМА отчетени в друга група. "Бюджет" за ДП.

Шифър 0402 Акумулирано изменение на нетни активи от минал отчетен период 712 694 хил. лв.

Шифър 0403 Изменение на нетни активи за периода – 157 118 189 лв. При анализа и годишни инвентаризации в МВНР се определя индентификация на заведените земи и незастроени терени отчетени по сметка 2201 Земи гори и трайни насаждения и част капитализираните през 2014г. земи се отписаха и заприходиха по сметка 2010 „Прилежащи към сгради и съоръжения земи в отчетна област „Бюджет“.

Шифър 0529 Други краткосрочни задължения – 745 хил. лв. Средствата са събрани от физически и юридически лица за депозит по договори за наем, депозити и гаранции за изпълнение на сключени договори по проведени процедури по ЗОП и търгове на публични изпълнители.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

А. ДРЕНОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

Л. МИХАЙЛОВА



С. Д. Димитров
26/05/16



СМЕТНА ПАЛАТА
на Република България

135 години от създаването и 20 години от възстановяването на Върховната одитна институция на България

Министерство на външните работи	
№ 25-00-20/2016	
Дирекция ДК	Копие до:

Подлежи на връщане
в архив

СМЕТНА ПАЛАТА
№ 04-07-9, 17.05 2016 г.

ДО
Г-Н ДАНИЕЛ МИТОВ
МИНИСТЪР НА
ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН МИТОВ,

На основание чл. 54, ал. 13 от Закона за Сметната палата, приложено Ви изпращаме окончателен Одитен доклад № 0100100516 за резултатите от извършен финансов одит на Годишния финансов отчет за 2015 г. на Министерство на външните работи, одитно становище и заверен ГФО за 2015 г.

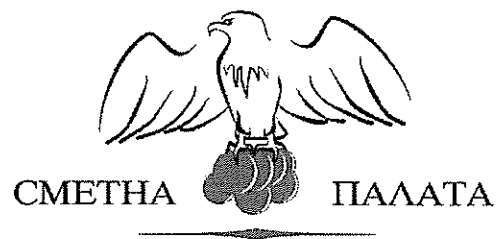
Приложение: съгласно текста.

ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ:



Григорина
/Горица Грънчарова – Кожарева/

А+ мр.



ОДИТНО СТАНОВИЩЕ ЗА ЗАВЕРКА БЕЗ РЕЗЕРВИ

на Годишния финансов отчет на Министерство на външните работи за 2015 г.

София, 2016 г.

Настоящото одитно становище е изготвено на основание чл. 54, ал. 8 от Закона за Сметната палата и отразява резултатите от извършения финансов одит на Годишния финансов отчет на Министерството на външните работи за 2015 г.

Резултатите от извършения от Сметна палата финансов одит, представени в Одитен доклад № 0100100516, предоставят достатъчна и подходяща база за изразеното одитно становище.

Независимо одитно становище

Сметна палата изразява становище, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние и имуществото на Министерство на външните работи към 31 декември 2015 година, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане.

Финансовият отчет на Министерство на външните работи за 2015 г. се заверява ***без резерви.***

ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА СМЕТНАТА ПАЛАТА:

(Горица Грънчарова-Кожарева)





ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0100100516

**за резултатите от извършен финансов одит на Годишния финансов отчет за 2015 г.
на Министерство на външните работи**

София, 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Част първа	4
I. ВЪВЕДЕНИЕ	4
1. Правно основание за извършване на одита	4
2. Предмет на одита	4
3. Елементи на одитирания годишен финансов отчет:.....	4
4. Обхват	4
II. Отговорност на ръководството на одитираната организация за финансовия отчет ...	5
III. Отговорност на одитора	5
Част втора: КОНСТАТАЦИИ или База за изразяване на становище	6
I. Некоригирани отклонения, които оказват влияние върху достоверността на ГФО	6
II. Некоригирани отклонения, които не оказват влияние върху достоверността на ГФО	8
III. Отклонения, коригирани по време на одита	10

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

Б-3	Отчет за касовото изпълнение на бюджета
Б-3 с код 33	Отчет за касово изпълнение на операциите и наличностите по сметките за чужди средства
ГФО	Годишен финансов отчет
ДДС	Данък добавена стойност
ДДС към МФ	Дирекция „Държавно съкровище” към МФ
ДМА	Дълготрайни материални активи
ЕБК	Единна бюджетна класификация
ЗП	Задгранично представителство
МФ	Министерство на финансите
МВнР	Министерство на външните работи
НМДА	Нематериални дълготрайни активи
ОКИ	Отчет за касовото изпълнение
СЕС-3-КСФ	Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд
СЕС-3-РА	Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие”
СЕС-3-ДЕС	Отчет за други средства от Европейския съюз“
СЕС-3-ДМП	Отчет за средствата по други международни програми
СчП	Счетоводна политика
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации

Част първа

I. ВЪВЕДЕНИЕ

1. Правно основание за извършване на одита

Одитът е извършен на основание чл. 54 от Закона за Сметната палата, Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2016 г. и в изпълнение на Заповед № ОДР-01-01-005 от 01.02.2016 г. на Горица Грънчарова-Кожарева заместник-председател на Сметната палата.

2. Предмет на одита

Предмет на одита е Годишният финансов отчет (ГФО) на Министерство на външните работи за 2015 г.

3. Елементи на одитирания годишен финансов отчет:

Финансовият одит се извърши на годишния финансов отчет, който включва:

3.1. Баланс;

3.2. Отчет за приходите и разходите;

3.3. Отчети за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от ЕС и сметките за чужди средства;

3.4. Приложение, което съдържа:

а) пояснения за прилаганата счетоводна политика;

б) подлежаща на оповестяване допълнителна информация за състоянието и изменението на активи, пасиви, приходи и разходи, и задбалансови позиции съгласно съответните указания и стандарти, издавани по реда на чл. 164, ал. 1 и 3 и чл. 170 от ЗПФ;

в) информация за изпълнението на показателите по бюджета и сметките за средствата от ЕС, включително и предоставяне на агрегирана информация за касовите разходи по функции и групи съгласно ЕБК и по политики и програми, доколкото информация в такива разрези не се съдържа в отчетите за касовото изпълнение или не е публикувана отделно.

4. Обхват

Основните области, които са обхванати при изпълнение на одитната задача са:

4.1. Проверка на годишните отчети за касово изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства относно:

- съответствие на формата, съдържанието и представянето на отчета с приложимите изисквания;

- вярно и честно представяне на информацията в отчета, в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане;

- взаимовръзка между счетоводни сметки от СБО и параграфи от ЕБК за одитираната година.

4.2. Проверка на баланса и отчета за приходите и разходите към 31 декември относно:

- съответствие на отразените в баланса стопански, финансови и счетоводни операции с приложимата рамка за финансово отчитане;

- вярно и честно представяне на финансовото състояние и имуществото на одитираната организация;

- последователност при прилаганата счетоводна политика и индивидуален сметкоплан;

- съответствие на извършената годишна инвентаризация на активите и пасивите и отчетоводяването на резултатите от нея в съответствие с действащото счетоводно законодателство и вътрешни актове на одитираната организация;
- съответствие на формата, съдържанието, изготвянето и представянето на годишния баланс и приложенията към него с нормативните изисквания.

4.3. Проверка на приложенията към Годишния финансов отчет

4.3.1. Пояснения за прилаганата счетоводна политика;

4.3.2. Подлежаща на оповестяване допълнителна информация за състоянието и изменението на активи, пасиви, приходи и разходи, и задбалансови позиции съгласно съответните указания и стандарти, издавани по реда на чл. 164, ал. 1 и 3 и чл. 170 от ЗПФ;

4.3.3. Информация за изпълнението на показателите по бюджета и сметките за средствата от ЕС, включително и предоставяне на агрегирана информация за касовите разходи по функции и групи съгласно ЕБК и по политики и програми, доколкото информация в такива разрези не се съдържа в отчетите за касово изпълнение или не е публикувана отделно.

Приложенията към ГФО са проверени относно съответствието на включената в тях информация със съдържанието на баланса, отчета за приходите и разходите, отчетите за касово изпълнение и други източници на информация, както и с приложимата рамка за финансово отчитане.

4.4. Системата за вътрешен контрол в одитираната организация

Системата за вътрешен контрол е оценена от гледна точка на способността ѝ да осигури изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

II. Отговорност на ръководството на одитираната организация за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на информацията в този финансов отчет, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане, както и за функционирането на система за вътрешен контрол, необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка.

III. Отговорност на одитора

Отговорността на Сметна палата се свежда до изразяване на независимо одитно становище по този финансов отчет, основаващо се на резултатите от извършения одит. Одитът бе проведен в съответствие със Закона за Сметната палата и основните одитни принципи на Международните стандарти на Върховните одитни институции. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че одиторите да се убедят в разумна степен на увереност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включи изпълнението на процедури с цел получаване на одитни доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури са въпрос на независима одитна преценка, включително оценка на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска се взе под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, за да се разработят одитни процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на становище относно ефективността на цялостната

система за вътрешен контрол на организацията. Одитът също така включи оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Част втора:

КОНСТАТАЦИИ или База за изразяване на становище

I. Некоригирани отклонения, които оказват влияние върху достоверността на ГФО

1. Предоставен аванс за ремонт на четири асансьора в сградата на Посолски комплекс във Виена в размер на 293 374 лв. е неправилно осчетоводен по сметка 2032 „Жилищни сгради, общежития и апартаменти“, вместо по сметка 4040 „Доставчици по аванси от чужбина“.¹

Не е спазена т. 28 от ДДС № 03 от 2009 г. на Министерство на финансите (МФ) за авансово платени средства срещу бъдеща доставка

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0011 „Сгради“ от актива на баланса.

2. Изплатени през текущата година суми срещу бъдещи доставки на услуги като застраховки, закупуване на винетни стикери, семинар за 2016 г. общо за 20 856 лв. неправилно са осчетоводени по сметки 6029 „Други разходи за външни услуги“, 6064 „Разходи за държавни данъци“ и 6203 „Разходи за застраховане“, вместо по сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната“.²

Не са спазени указанията в т. 28 от ДДС № 03 от 2009 г. на МФ.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0403 „Изменение в нетните активи за периода“ от пасива на баланса.

3. Телефони (iPhone 6s, Samsung Galaxy s6) на обща стойност 30 530 лв. с единична стойност над прага на същественост за признаване на ДМА (800 лв. без ДДС, определен в Счетоводната политика) са закупени със значителна отстъпка, като действително платената сума е 17 586 лв. Телефоните са изписани неправилно по сметка 6019 „Разходи за други материали“ и осчетоводени задбалансово по сметка 9909 „Активи в употреба, изписани като разход“, и отчетени по подпараграф 10-15 „Материали“, вместо да се осчетоводят по справедливата им стойност в сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“ и отчетат по подпараграф 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“.³

Не е спазена т. 2.7 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ за отчитане на активи по справедлива стойност, а разликата между нея и действително платената сума да се осчетоводи по сметки от гр. 74 „Помощи и дарения от страната и чужбина“ от СБО.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0403 „Изменение в нетните активи за периода“ от пасива на баланса и на Отчета за касово изпълнение.

4. Разходи на стойност 28 832 лв. за закупуване на лицензи, с единична стойност под прага на същественост са неправилно осчетоводени по сметка 2101 „Програмни

¹ Одитно доказателство № 1

² Одитно доказателство № 2

³ Одитно доказателство № 2

продукти и лицензи за програмни продукти“ и отчетен по параграф 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“, вместо по сметка 6026 „Разходи за поддръжка на софтуер“ и по подпараграф 10-20 „Външни услуги“. ⁴

Не е спазено изискването на т. 38.2 ДДС № 20 от 2004 г. и т. 28 от ДДС № 06 от 24.09.2013 г. на МФ.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0020 „Нематериални дълготрайни активи“ от актива на баланса.

5. В Задгранични представителства (ЗП) на България в Париж, Будапеща, Москва и Атина не са провизирани трудносъбираеми или несъбираеми вземания дължими от 1997 г., 2000 г. и 2003 г. Вземанията са начислени по сметки 4888 „Вземания от други дебитори – чуждестранни лица (приходно–разходни позиции)“ и 4130 „Вземания от клиенти от чужбина“ общо за 320 744 лв. ⁵

Не са спазени изискванията на т. 36.2. от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ и Раздел XII „Счетоводно отчитане на провизии за задължения, провизии за вземания и разходи за провизии на персонал“ от счетоводната политика на МВНР.

Допуснато е отклонение по характер.

6. В Задграничните представителства към 31.12.2015 г. по сметки 4971 „Коректив за задължения към доставчици - местни лица“ и 4972 „Коректив за задължения към доставчици - чуждестранни лица“ не са осчетоводени разходи, фактурирани през следващата отчетна година, отнасящи се за текущата година (2015 г.). ⁶

Не е спазена т. 49 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ за начисляване на разходи по корективни сметки в края на отчетната година.

Допуснато е отклонение по характер.

7. По проект, финансиран от Фонд за външните граници „Повишаване на капацитета на служителите в дирекция „Консулски отношения“ и български консулства“ с Управляващ орган Министерство на вътрешните работи (МВР), одобрен през 2014 г. е установено:

7.1. В МВНР са извършени разходи по проекта в размер 22 302 лв. (през 2014 г. – 6 632 лв. и през 2015 г. - 15 670 лв.), които са осчетоводени неправилно в отчетна група „Бюджет“ вместо в отчетна група СЕС.

Не е спазена т. 3 от ДДС № 01 от 2014 г. за отчитане на средствата по проекти като „Сметки за средства от Европейския съюз“.

7.2. През 2015 г. разходите са възстановени от Управляващия орган (МВР), като са осчетоводени неправилно по сметка 4682 „Разчети със сметки за средства от Европейския съюз на бюджетни организации от подсектор „Централно управление“ за постъпили и изразходвани средства“ и отчетени по подпараграф 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)“, вместо като получен трансфер в отчетна група „Бюджет“ и отчетна група СЕС. ⁷

Не са спазени т. 24 и 25 от ДДС № 01 от 2015 г. на МФ за авансово финансиране за сметка на бюджета по одобрен проект.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0529 „Други краткосрочни задължения“ в отчетна група Бюджет от пасива на баланса и на шифър 0076 „Други вземания“ в отчетна група СЕС от актива на баланса.

⁴ Одитно доказателство № 2

⁵ Одитно доказателство № 3

⁶ Одитно доказателство № 3

⁷ Одитно доказателство № 5

8. Активи вложени в употреба, представляващи работно облекло, гуми и акумулатори на обща стойност 111 671 лв. са осчетоводени неправилно по сметка 3020 „Материали“, вместо да се изпишат на разход и осчетоводят по задбалансова сметка „Активи в употреба изписани на разход“.⁸

Не е спазена т. 2.13. от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0031 „Материали, продукция, стоки, незавършено производство“ от актива на баланса.

9. Активи на обща стойност 6 200 лв., с единична стойност под утвърдения праг за признаване на компютърни конфигурации са осчетоводени по сметка 2041 „Компютри и хардуерно оборудване“, вместо да се изпишат на разход и осчетоводят по задбалансова сметка 9909 „Активи в употреба изписани на разход“.⁹

Не е спазена т. 16.16 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0012 „Компютри, транспортни средства, оборудване“ от актива на баланса.

10. Банкова гаранция за авансово плащане на стойност 352 049 лв. не е осчетоводена по сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ към 31.12.2015 г.¹⁰

Не е спазена т. 38 от ДДС № 10 от 2013 г. на МФ.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0350 „Задбалансови активи“ от актива на баланса.

11. Разходи с незабавна реализация за електрическа енергия по договор за безвъзмездно ползване в размер на 6 191 лв. са неправилно осчетоводени по сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи – наличности“, вместо по сметка 9801 „Възникнали ангажименти за разходи – с незабавна реализация“. Салдото на сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи – наличности“ към 31.12.2015 г. е неправилно намалено с 6 191 лв.¹¹

Не е спазена т. 78 от ДДС № 14 от 30.12.2013 г. на МФ.

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0650 „Задбалансови пасиви“ от пасива на баланса.

12. През 2015 г. в МВнР е поет ангажимент по договор, със срок от 12 месеца и обща стойност на договора 19 200 лв. с ДДС. Договорът е разделен на две части за абонаментно-техническо поддържане със стойност 8 179 лв. и за ремонт и материали, и консумативи със стойност 11 021 лв. Осчетоводен е само ангажимента за абонаментно-техническо поддържане в размер на 8 179 лв., вместо общата стойност по договора, която е в размер на 19 200 лв.¹²

Допуснато е отклонение по стойност, което оказва влияние на шифър 0650 „Задбалансови пасиви“ от пасива на баланса.

II. Некоригирани отклонения, които не оказват влияние върху достоверността на ГФО

1. Предоставена безвъзмездна финансова помощ на други държави за компютърни конфигурации, изграждане на улица, изграждане на съоръжения за пречистване на вода, ремонт на покрив и за закупуване на медицинско оборудване общо размер на 855 865 лв.,

⁸ Одитно доказателство № 6

⁹ Одитно доказателство № 6

¹⁰ Одитно доказателство № 7

¹¹ Одитно доказателство № 8

¹² Одитно доказателство № 8

е осчетоводена неправилно по сметка 6471 „Предоставени помощи и други текущи трансфери на други държави“ и подпараграф 49-01 „Текущи трансфери за чужбина“ вместо по сметка 6475 „Предоставени капиталови трансфери на други държави“ и подпараграф 49-02 „Капиталови трансфери за чужбина“.¹³

Не са спазени СБО и ЕБК за 2015 г.

2. Изплатена финансова субсидия в размер на 14 000 лв. на „Дружество за ООН в България“ е неправилно осчетоводена по сметка 6090 „Разходи за членски внос в международни организации и за участие в международни прояви“ и отчетена по параграф 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности“, вместо по сметка 6451 „Субсидии и други текущи трансфери за нестопански организации“ и параграф 45-00 „Субсидии за организации с нестопанска цел“.¹⁴

Не е спазена т. 26 от ДДС № 03 от 2009 г. на МФ.

3. Разходи, в размер на 25 250 лв., за придобиване на видеосистема за разпознаване на регистрационните номера на автомобили на територията на МВнР – ЦУ са осчетоводени неправилно по сметка 2099 „Други дълготрайни материални активи“ вместо по сметка 2079 „Други дълготрайни материални активи в процес на придобиване“.¹⁵

Не е спазен СБО.

4. В ЦУ по сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици - местни лица“ неправилно са начислени разходи по фактури, издадени през 2015 г., в размер на 9 695 лв., вместо по сметка 4010 „Задължения към доставчици от страната“.¹⁶

Не е спазена т. 49 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

5. В ЗП Будапеща и Ню Йорк са начислени вземания по сметка 4888 „Вземания от други дебитори - чуждестранни лица (приходно-разходни позиции)“ за 19 484 лв. Същите са дължими от 2003 г. и 2008 г., но не са осчетоводени като просрочени по задбалансовите сметки от група 991 „Статистика за просрочени вземания“ и не са включени в Справката за просрочените вземания и задължения по реда на Раздел XII от ДР №1/24.01.2015 г. на МФ.¹⁷

6. В ЗП Лондон, Ню Йорк и Прага депозити по договори за наем на жилища общо за 203 954 лв. са осчетоводени неправилно по сметка 4898 „Задължения към други кредитори - чуждестранни лица (приходно-разходни позиции)“, вместо по сметки от подгрупа 483 „Задължения по временни депозити, гаранции и други чужди средства“.

Не е спазен СБО и раздел VI. „Отчитане на разчети“ от Счетоводната политика на МВнР за отчитане на чужди средства.¹⁸

7. В ЦУ не са осчетоводени 13 188 лв. по сметка 6087 „Приписани разходи за наеми“ по договор с Висше училище по телекомуникации и пощи за безвъзмездно ползване на част от сграда за разполагане на радиорелейно оборудване.¹⁹

Не са спазени т. т. 17.15.4 и 17.15.5 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

8. По сметка 4970 „Коректив за задължение към бюджетни организации“ не е

¹³ Одитно доказателство № 2

¹⁴ Одитно доказателство № 2

¹⁵ Одитно доказателство № 2

¹⁶ Одитно доказателство № 4

¹⁷ Одитно доказателство № 3

¹⁸ Одитно доказателство № 3

¹⁹ Одитно доказателство № 4

осчетоводен като задължение по аванс, трансфер по проект на фонд „Вътрешна сигурност“ от Министерство на вътрешните работи в размер на 1 938 198 лв.²⁰

Не е спазена т. 10.2.1, б. „б“ от ДДС № 08 от 2014 г. на МФ.

9. Извършени разходи през 2014 г. по одобрен проект на Оперативна програма „Административен капацитет“ в размер на 25 726 лв. са сторнирани през 2015 г. от отчетна група „Бюджет“ и осчетоводени в отчетна група СЕС. Същите е следвало да се осчетоводят в отчетна група СЕС през 2014 г. по реда на т. 3 от ДДС № 01 от 2014 г. на МФ.²¹

Не е спазена т. 25 от ДДС № 01 от 2015 г., съгласно която подходът на „сторниране“ на отчетени по бюджета разходи и „прехвърлянето“ им в отчетна група „СЕС“ отпада.

III. Отклонения, коригирани по време на одита

1. Авансово платен наем за 2016 г. общо в размер на 489 549 лв. от наематели в чужбина (Улан Батор, Монголия - 439 441 лв. и Хараре, Зимбабве - 50 108 лв.) получен през 2015 г. в МВНР е осчетоводен неправилно по сметка 7121 „Приходи от наеми на имущество“, вместо по сметка 4140 „Задължения по аванси към клиенти от чужбина“.²²

Не е спазен чл. 4, ал. 1, т. 1 от ЗСч. за текущо начисляване на приходите и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2. След анализ на прехвърлените активи между второстепенни разпоредители и Централно управление на МВНР е установено:²³

2.1. Генератор за електрически ток, предназначен за ЗП в Адис Абеба е закупен от ЗП Дубай. Активът е осчетоводен неправилно по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“ в ЗП Дубай. След като е предоставен на ЗП Адис Абеба, същият отново е осчетоводен по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“ в кореспонденция със сметка 4500 „Вътрешни разчети“, като не е отписан от баланса на ЗП Дубай. В резултат по баланса на двете ЗП е осчетоводен един и същи актив, а само едното от тях е използвало сметка 4500 „Вътрешни разчети“, като със стойността от 30 785 лв. са увеличени дълготрайните активи и капитала на министерството.

2.2. Материали на стойност 10 078 лв., закупени от ЗП Хага са изпратени в ЗП Алжир. В ЗП Хага материалите са осчетоводени по сметка 3020 „Материали“ и изписани чрез сметка 4500 „Вътрешни разчети“ при прехвърлянето им в ЗП Алжир. В ЗП Алжир материалите не са осчетоводени, с което са намалени материалните активи и капиталът на МВНР с 10 078 лв.

2.3. В ЗП Лос Анжелис са прехвърлени компютри на стойност 4 258 лв., закупени от ЦУ на МВНР. В ЦУ са осчетоводени по сметка 2041 „Компютри и хардуерно оборудване“ и изписани чрез сметка 4500 „Вътрешни разчети“. В ЗП Лос Анжелис компютрите са осчетоводени по дебита на сметка 4500 и по кредита на сметка 2041, т.е. активът е отписан два пъти в ЦУ и в ЗП Лос Анжелис. С неправилно съставените счетоводни операции са намалени дълготрайните активите и капиталът на МВНР с 8 515 лв.

2.4. Автомобил на стойност 61 630 лв. е прехвърлен от ЗП Варшава в ЗП Берлин:

2.4.1. В ЗП Варшава автомобилът е отписан от сметка 2051 „Леки автомобили“ в

²⁰ Одитно доказателство № 5

²¹ Одитно доказателство № 5

²² Одитно доказателство № 7

²³ Одитно доказателство № 9

кореспонденция със сметка 4500 „Вътрешни разчети“ с реалната му стойност от 61 630 лв.

2.4.2. В ЗП Берлин автомобилът е осчетоводен по дебита на сметка 2051 „Леки автомобили“, но по кредита на сметка 7992 „Увеличение на нефинансови дълготрайни активи от други събития“, вместо по сметка 4500 „Вътрешни разчети“. Стойността, с която е заприходен активът е 62 240 лв., т.е. с 610 лв. повече.

Разликата между стойността на автомобила в двете ЗП се дължи на неправилно начислени транспортни разходи в размер на 610 лв.

С неправилните счетоводни операции отразяващи прехвърлянето на автомобила е намален капиталът на МВНР с 61 630 лв.

3. Разходи в размер на 19 943 лв., за хотелско настаняване на участници в регионална конференция в гр. София са неправилно осчетоводени по сметка 6471 „Предоставени помощи и други текущи трансфери на други държави“ и отчетени по подпараграф 49-01 „Текущи трансфери за чужбина“, вместо по 6029 „Други разходи за външни услуги“ и подпараграф 10-20 „Външни услуги“.²⁴

4. Установени са различия между данните в оборотната ведомост от файловете в техническия носител, представен в Сметната палата, с тези от счетоводната система на МВНР-ЦУ, отчетна група ДСД:²⁵

4.1. По сметка 7672 „Прехвърлени нефинансови дълготрайни активи от/към други предприятия от сектор „Държавно управление“ в размер на 494 076 лв. Разликата е в резултат на счетоводни операции, коригирани в счетоводната система след разнасяне на информацията в макета на оборотна ведомост на МФ;

4.2. По сметка 2201 „Земи, гори и трайни насаждения“ в размер на 62 378 лв. Разликата е в резултат на счетоводни записвания за отписани имоти въведени в счетоводната система, но неотразени в оборотната ведомост представена в Сметна палата;

Не е спазена т. 24.5 от ДДС № 14 от 2015 г. на МФ за идентичност на информацията в оборотната ведомост от файловете в техническия носител, представен в Сметна палата, с тези от счетоводната система на министерството.

5. В МВНР, през 2015 г. е осчетоводен имот за 494 076 лв., предоставен от Областна администрация на област София. Имотът е върнат обратно през същата година. При осчетоводяване на придобиването и отписването на имота са използвани неправилни кореспондиращи сметки - 7992 „Увеличение на нефинансови дълготрайни активи от други събития“ (при придобиването) и 7672 „Прехвърлени нефинансови дълготрайни активи от/към други предприятия от сектор „Държавно управление“ (при отписването), вместо сметка 7612 „Прехвърлени нефинансови дълготрайни активи от/към бюджетни организации от подсектор „Централно управление“.²⁶

6. Недвижим имот, който преминава в собственост на Столична община по заповед на Областния управител на област София, е отписан от сметка 2201 „Земи, гори и трайни насаждения“ за 25 280 лв. в неправилна кореспонденция със сметка 6992 „Намаление на нефинансови дълготрайни активи от други събития“, вместо със сметка 7642 „Прехвърлени нефинансови дълготрайни активи от/към общини“.²⁷

В изпълнение на т. 27 от ДДС № 16 от 2015 г. на МФ коригираният Годишен финансов отчет за 2015 г., е представен в Сметната палата с писмо с вх. № 04-07-4/2015 г. от 18.03.2015 г. и в МФ с протокол от 17.03.2016 г.

²⁴ Одитно доказателство № 2

²⁵ Одитно доказателство № 10

²⁶ Одитно доказателство № 10

²⁷ Одитно доказателство № 10

Настоящият одитен доклад е изготвен в 2 еднообразни екземпляра, по един за Министерство на външните работи и един за Сметната палата и е неразделна част от одитното становище.

В подкрепа на констатациите са събрани 10 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. София, ул. Екзарх Йосиф № 37.

ЗАМЕСТИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА СМЕТНАТА ПАЛАТА:

(Горица Грънчарова-Кожарева)



ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД

№	Одитни доказателства	Брой страници
1.	Работен документ № 2.8.1 за извършена проверка на планираните и отчетените капиталови разходи през 2015г. в Задгранично представителство Виена към МВнР.	3
1.1	Платежно нареждане на Уни Кредит Булбанк от 22.12.2015г. за 180 000 EUR, фактура № 226705196а от 17.12.2015г. на Schindler за 180 000 EUR, банкова гаранция № 8813G1554181 от 17.12.2015г.	48
2.	Работен документ № 2.17.1 за процедури по същество на първични банкови документи в МВнР - ЦУ	9
2.1	Платежни нареждания с № 427,504,529,302,505,478,409,377,383,	65
2.2	Мемориален ордер № 9	12
3.	Работен документ № 2.17.3 за извършена проверка за осчетоводяване на просрочени вземания и задължения към 31.12.2015г.	5
3.2.	Справка за начислените вземания, задължения и провизии в ДП Прага, Лондон, Москва, Будапеща, Атина, Тел Авив, Ню Йорк, Париж, към МВнР към 31.12.2015г.	44
4.	РД-2.25 за извършена проверка на счетоводните операции за начисляване на провизии и корективи.	4
4.1.	Счетоводна справка № 14; 4 броя фактури на Топлофикация София; Договор за безвъзмездно ползване с приложения и 2 бр. Контролни листове.	17
5.	Работен документ № 2.15.2	3
5.1	Писма относно предоставени трансфери по договори № 8121р-6143/19.06.2014г., № 812108-116/13.10.2015г.,	33
6.	Работен документ № 2.15.4 за процедури по същество/ тестове на детайлите/ на салдата по счетоводни сметки за дълготрайни материални активи, дълготрайни нематериални активи, материални запаси и задбалансови активи в отчетна група „Бюджет“ на МВнР към 31.12.2015г.	4
6.1.	Справка обороти по сметка 2101 за периода 01.01.2015 – 31.12.2015г., справка за преглед на обезценка на сметка 2041, справки по сметки 2041, 2049, 3020,	30
7.	Работен документ № 2.15.5 за процедури по същество на осчетоводените приходи през 2015г. по сметка 7121 „ Приходи от наем на имущество“ в МВнР.	2
7.1	Счетоводна справка за начислен наем по партида 4130-4 „Алтън енерджи ресорс“-Р.Монголия, суифт от 30.11.2015г. за превод на 237 600USD от „Алтън Енерджи Ресорс“ за наем по договор № 55-47-1 от 04.12.2012г. и анекс № 1 от 25.10.2013г., суифт от 30.12.2015г. за превод на 28 200 USD от Турското посолство за наем сключен с посолството на Турция в Хараре Зимбабве на 11.11.2014г.	32
8.	Работен документ № 2.26.1 за тестове по същество по отношение на изготвянето и предоставянето на информацията за поетите ангажименти и възникналите задължения в МВнР – ЦУ към 31.12.2015г.	8
8.1	Договор № 04-01-853 от 30.08.2010г. с ВУ“Колеж по телекомуникации и пощи“, договор № 76/ОП-И/15 от 18.09.2015г. със Синхрон-С“ ООД и договор № 57 /ОП-Д/15 от 30.06.2015г. със „Зефир-Климатични системи“ ЕООД.	44
9.	Работен документ № 2.17.4 за извършена проверка на движението на	2

	сметка 1001 „Разполагаем капитал“ през 2015г. в МВнР.	
9.1.	Счетоводни справки	8
10.	Работен документ № 2.15.3 за извършена проверка на счетоводните операции, свързани с изпълнение на указанията, дадени с ДДС № 20 от 2004г.и ДДС № 14/2013г. на МФ относно начисляване на провизии, приходи и разходи по корективни сметки в края на отчетната година на МВнР – ЦУ.	5
10.1.	Договор за безвъзмездно ползване № 04-01-853 от 30.08.2010г. с Висше училище“Колеж по телекомуникации и пощи“	12
Общо страници:		390