

ЗАВРШНА СМЕТКА

ОПШТИНСКО ОСНОВНО УЧИЛИШТЕ ” БРАЌА МИЛАДИНОВЦИ”-МИЛАДИНОВЦИ ЗА 2016 ГОДИНА

Согласно одредбите на член 24 до 29 од Законот за сметководство на буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ 61/02 и 81/05), и член 2 од Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот на приходи и расходи за буџетите и буџетските корисници (Сл. весник на РМ 79/03,74/05 и 109/05),на Општинско основно училиште “ Браќа Миладиновци” -Миладиновци, како правно лице –Буџетски корисник кој според Законот за национална класификација на дејностите е под 85.20 должни сме да изготвиме Завршна сметка за 2016 година.

Согласно на одредбите на член 2 од Правилникот за сметководство на буџети и буџетски корисници (Сл,весник на РМ 62/06)и и точка 16 од Упатството на начинот на трезорско работење (Сл.весник на РМ 85/06)во Општинското основно училиште “Браќа Миладиновци “ -Миладиновци , се водеше посебно сметководство за буџетски а посебно за сопствени приходи, односно се водеше сметководство за следните жиро сметки:

- 1 .903- Трезорска сметка за установите на локално ниво –Општина Илинден
2. 603- Трезорска сметка за установите на локално ниво – Општина Илинден
3. 787-Средства на буџетски корисници остварени од самофинансирачки активности.

Согласно на одредбите на член 24-29 од Законот за сметководство на буџети и буџетски корисници и член 2 од Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот на приходи и расходи за буџети и буџетски корисници (Сл.весник на РМ 79/03 и 109/05), како и другите посебни прописи , секоја Завршна сметка на ООУ “Браќа Миладиновци “ -Миладиновци се изготвува на следните обрасци:

- Биланс на приходи и расходи
- Биланс на состојбата
- Образец ДЕ-посебни податоци
- Образец ДБ-Даночен биланс
- Образец СДП-структура на приходи по дејности

а) Билансот на приходите и расходите ги прикажува приходите и другите приливи и расходите и другите одливи.

б) Билансот на состојбата ја прикажува состојбата на средствата , обрските и изворите на средствата .Се составува во вид на двостран преглед во кој активата односно средствата се искажуваат на левата , а пасивата односно изворите на средствата на десната страна или во вид на листа во кој активата и претходи на пасивата.Активата ја сочинуваат основните средства (училишната зграда и опрема) со пресметана амортизација и евентуална ревалиризација , ситниот инвентар, паричните средства , побарувања по разни основи како и други активни временски разграничувања.Пасивата ги прикажува сите извори на средствата ,фондовите и други обрски по разни основи.

В) Образецот посебни податоци содржи податоци на специфични ставки кои се потребни за системот на државната евиденција.

Г) Образецот Даночен биланс содржи податоци за пресметана добивка по завршна сметка и нејзино распределување.

Д) Образецот СПД содржи податоци за националната класификација на дејноста со вкупно остварените приходи во текот на годината. Основните финансиски извештаи даваат точен, вистинит и целосен преглед на приходите и другите приливи, расходите и другите одливи, како и состојбата на средствата, обрските и изворите на средствата.

Согласно одредбите на член 29 од Законот за сметководство на буџети и буџетски корисници претходно наведените обрасци се доставуваат до

1. Регистарот за завршни сметки при Централниот регистар на РМ
2. Државниот завод за ревизија
3. Управата за јавни приходи
4. Ресорното министерство односно локалната самоуправа согласно член 22 став 2 од Законот за сметководство на буџети и буџетски корисници најдоцна до 28.02.2017 година.

Во продолжение ја искажуваме секоја Завршна сметка на ООУ “Браќа Миладиновци” -Миладиновци за 2016 година на со закон определените обрасци и тоа

I.

903-СМЕТКА НА ОПШТИНА ИЛИНДЕН

1. Во Билансот на приходите и расходите прикажани се податоци од следниве табели

РАСХОДИ

Ставка	Потставка	Опис на ставката-потставката -разложување на потставката се однесува за 2016 год.	Претходна година	Тековна година
401		Основни плати и надоместоци	11.260.897.00	10.735.106.00
	401130	Основни плати-др.вработени	10.487.061.00	10.002.863.00
	401310	Персонален данок на доход од плата	773.836.00	732.243.00
402		Придонеси за Социјално осигурување од работодавачите	4.165.013.00	3.971.534.00
	402110	Основни придонеси за ПИО	2.776.659.00	2.647.653.00
	402210	Основни придонеси за здравство	1.126.104.00	1.073.791.00
	402220	Основен придонес за професионално заболување	77.131.00	73.579.00
	402310	Основни придонеси до Агенцијата за вработување	185.119.00	176.511.00
420		Патни и дневни	31.730.00	15.000.00
	420120	Патување во земјата-патни	10.130.00	13.150.00
	420130	Патување во земјата-сместување	21.600.00	1.850.00
421		Комунални услуги,греење,комуникација и транспорт	878.771.00	1.049.912.00
	421110	Електрична енергија ООУ-Миладиновци- (12/2015-11/2016)..... 114.834.00	167.269.00	152.034.00

		ПУ-Мршеви и Текија-(12-2015-11/2016).....	37.200.00		
421120		Водовод и канализација (12/15-11/16)		59.971.00	52.927.00
421130		Ѓубретарина (12/15-11/16)		60.007.00	88.802.00
421190		Други комунални услуги-мерење на ел.заземување		6.195.00	35.916.00
421220		Дрва		359.900.00	210.040.00
421290		Друг вид средства за греење-пелети		36.000.00	332.967.00
421310		Пошта		5.000.00	2.480.00
421320		Телефон и телефакс фиксен-(12/15-11/16).....	15.257.00	28.376.00	24.071.00
		мобилен-(12/15-11/16).....	8.814.00		
421390		Др.телеком.услуги-кабловска		1.400.00	0.00
421410		Горива и масла-исплатено на вработени за извршен превоз за потреби на училиштето		73.700.00	77.600.00
421440		Транспорт на луѓе -Превоз ученици на натпревари и сл.....	55.615.00	80.953.00	73.075.00
		-Билети градски за вработени.....	17.460.00		
423		Материјали и ситен инвентар		462.920.00	460.865.00
423110		Канцелариски материјали		26.985.00	26.185.00
		-хартија за копирање.....	13.680.00		
		-регистри.....	1.485.00		
		-папки.....	3.727.00		
		-пликоа.....	360.00		
		-печат за спортски клуб.....	800.00		
		-пенкала.....	230.00		
		-маркери.....	200.00		
		-коректор.....	240.00		
		-завршни сметки.....	875.00		
		-вирмани.....	80.00		
		- електр.потпис.....	3.040.00		
		-хамер во боја.....	480.00		
		-образец МЗ.....	988.00		
423120		Списанија		1.100.00	24.120.00
		-коучинг-н.....	2.100.00		
		-нам прес.....	2.520.00		
		-нумерус.....	1.200.00		

		-фв консалтинг..... 4.300.00		
		-службен весник..... 14.000.00		
423190		Други административни материјали-админ.такса	400.00	0.00
423210		Материјали за АОП-гонери и кертриџи	16.150.00	13.589.00
423310		Униформи	0.00	0.00
423320		Обувки	0.00	0.00
423610		Наставно образовни помагала.....за Плутени табли	6.045.00	22.044.00
423620		Училишни материјали	10.047.00	83.662.00
		- дневници..... 1.440.00		
		-триаголници за табли..... 6.240.00		
		-шестар за табла..... 2.400.00		
		-историски карти..... 6.200.00		
		-хамер..... 6.980.00		
		-листови во боја..... 4.050.00		
		-маслени бои..... 2.400.00		
		-историски атлас,прирачници,боици, кредити,маркери,топки,изработка на честитки,графити..... 53.952.00		
423710		Средства за одржување на хигиена	32.365.00	36.000.00
		-тоалет хартија и брисачи..... 11.664.00		
		-сапун..... 2.280.00		
		-прашок за перење..... 452.00		
		-омекнувач..... 242.00		
		-крпи и сунгерчиња..... 2.586.00		
		-средство за подови..... 1.044.00		
		-арф..... 332.00		
		-ракавици..... 504.00		
		-четки и метли..... 3.210.00		
		-типсо садови..... 750.00		
		-сјај за садови,полирапид,вц течност, лопатка,корпа,средство за дезинфекција..... 12.936.00		
423720		Материјали за поправки	221.850.00	167.235.00
		-материјали за ормани..... 35.998.00		

		-материјали за лулашки.....	35.230.00		
		-ланци за пили,мотори.....	2.450.00		
		-разредувач,поликolor,вар.....	1.295.00		
		-железо.....	1.900.00		
		-велде иверка.....	27.200.00		
		-катоден одводник.....	12.353.00		
		-термомагнетен прекинувач.....	8.264.00		
		-штрафови,навртка.....	1.920.00		
		-шмиргли.....	2.750.00		
		-силикон.....	600.00		
		-спратна табла.....	2.970.00		
		-шарки,рачки,завртки,закачакалки,осигурач, контактор,камен за брусалка,рачки.....	34.305.00		
	423810	Ситен инвентар		132.632.00	50.420.00
		-комарници.....	410.00		
		-четки.....	300.00		
		-утикач.....	460.00		
		-штраф.....	250.00		
		-столчиња и фотеља.....	35.500.00		
		-принтер.....	13.500.00		
	423990	Други материјали		15.346.00	37.610.00
		-огледало,стакло.венецијане.....	30.560.00		
		-цвеќе.....	950.00		
		-котизација.....	2.500.00		
		-советување,натпревар,чланарина.....	3.600.00		
424		Поправки и тековно одржување		424.641.00	730.000.00
	424210	Одржување на згради		50.627.00	24.000.00
	424230	Дезинфекција,дезинсекција,дератизација		10.000.00	11.800.00
	424390	Одржување на други градби-		300.000.00	597.092.00
		-скали,настрешници,помошни рампи.....	491.954.00		
		-изработка на платформа.....	34.220.00		
		-ревизија за греење.....	35.990.00		
		-бетонски шахти.....	34.928.00		
	424410	Поправка и одржување на мебел		0.00	35.990.00
	424420	Поправка и одржување комј. и софтвер. опрема		32.178.00	51.797.00
	424440	Одржување на др. Опрема		19.786.00	9.321.00

	424590	Одржување на др.зелени површини	12.050.00	0.00
425		Договорни услуги	1.160.110.00	1.250.000.00
	425190	Изнајмување на др.вид опрема-за озвучување	3.000.00	0.00
	425250	Осигур.на недвижности	29.667.00	29.667.00
	425290	Др.финан.услуги	8.400.00	8.400.00
	425310	Правни услуги	0.00	0.00
	425490	Др.здравств.услуги	550.00	60.000.00
	425740	Дополнителни активности-котизација	5.000.00	5.000.00
	425710	Обука за техничка култура	0.00	35.953.00
	425760	Превозни услуги во образованието уч.превоз-ЈСП..... (12/2015-11/2016)	989.137.00	932.465.00
	425790	Др.образовни услуги-семинари и обуки	500.00	24.200.00
	425920	Услуги за копирање	119.265.00	96.761.00
	425970	Консултантски услуги	0.00	46.400.00
	425990	Др.договорни услуги	4.591.00	11.154.00
426		Други тековни расходи	113.236.00	152.000.00
	426120	Членарини во дом.организации	7.150.00	8.800.00
	426210	Раходи за репрезентација	63.154.00	53.797.00
	426310	Семинари и конференции	0.00	1.142.00
	426410	Објавување на огласи	27.932.00	15.491.00
	426990	Др.операт.расходи -помош на вработен..... 35.600.00 -надзор над изградба..... 35.990.00 -инстал.на сертификат..... 1.180.00	15.000.00	72.770.00
464		Разни трансфери	44.142.00	88.000.00
	464940	Трансфери при пензионирање	44.142.00	88.000.00
480		Купување опрема и машини	39.937.00	131.801.00
	480140	Купување компјутерска опрема -компјутер 23.773.00	18.537.00	23.773.00
	480190	Купување друга опрема -чекан,брусалка,одвртувач..... 29.796.00 -апарат за заварување со боци..... 42.282.00 -видео камери..... 35.950.00	21.400.00	108.028.00
482		Реконструкција на објекти	3.545.328.00	3.410.000.00

	482910	Подготовка на проекти	0.00	141.610.00
	482920	Изградба на др.објекти	3.515.828.00	0.00
	482930	Реконструкција на др.објекти -парно во ООУ „Миладиновци„-1.932.391.00 -скали,настрешници,помошни рампи во ООУ „Браќа Миладиновци„- 1.300.000.00	0.00	3.232.391.00
	482940	Надзор над изградба	29.500.00	35.999.00
		Вкупно расходи	22.126.725.00	21.994.218.00

ПРИХОДИ

			Претходна година	Тековна година
741		Трансфери од други нивоа на власт	22.126.725.00	21.994.218.00
	741111	Тековни трансф.од др.нивоа на власт	22.126.725.00	21.994.218.00
		Вкупно	22.126.725.00	21.994.218.00

Просечен број на вработени врз основа на часови за работа претходна година 46 , тековна година 43 .

2.Во Билансот на состојбата се искажани следните податоци

АКТИВА

Ставка	Потставка	Позиција	Почетно салдо	Бруто	Исправка на вредност	нето
02		Материјални средства	6.645.067.00	18.967.147.00	12.404.484.00	6.562.663.00
	0100	Земјиште	1.896.494.00	1.896.494.00	0.00	1.896.494.00
	0201	Згради	8.789.861.00	8.867.910.00	6.328.648.00	2.539.562.00
	0223	Опрема	6.194.378.00	6.618.507.00	6.075.836.00	542.671.00
	0250	Книги во библиотека	1.584.236.00	1.584.236.00	0.00	1.584.236.00
36		Ситен инвентар	0.00	529.331.00	529.331.00	0.00
	3620	Ситен инвентар во употреба	0.00	529.331.00		
	3650	Исп.вр.сит.инв.	0.00		529.331.00	
19		Активни временски разграничувања	1.385.323.00	1.425.040.00	0.00	1.425.040.00
	1980	Плати,наемнини и придонеси	1.218.948.00	1.248.244.00	0.00	1.248.244.00
	198302	Сместување	0.00	0.00	0.00	0.00
	198400	Ел.енергија	16.997.00	21.979.00	0.00	21.979.00
	198401	Водовод и канал.	9.656.00	3.390.00	0.00	3.390.00

	198402	Губретарина	6.343.00	0.00	0.00	0.00
	198432	Телефон и телефакс	1.977.00	1.924.00	0.00	1.924.00
	1985030	Материјали за АОП	2.655.00	0.00	0.00	0.00
	198508	Образовни материјали	2.890.00	2.766.00	0.00	2.766.00
	198509	Материјали за поправка	5.570.00	0.00	0.00	0.00
	19875	Копирање	8.227.00	10.905.00	0.00	10.905.00
	19863	Одржување на опрема и машини	1.180.00	0.00	0.00	0.00
	19876	Догов.услуги за превоз	110.880.00	135.832.00	0.00	135.832.00
	198811	Изградба на др.објекти	0.00	0.00	0.00	0.00
		Вкупна актива	8.030.390.00	19.858.503.00	12.933.835.00	7.987.703.00

П А С И В А

Ставка	Потставка	Позиција	Износ –претходна година	Износ на денот на билансирање
22		Краткорочни обврски спрема добавувачи	166.375.00	176.796.00
	2201	Добав.во земјата за обртни средства	166.375.00	176.796.00
28		Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1.218.948.00	1.248.244.00
90	9000	Деловен фонд	6.645.067.00	6.562.663.00
		Вкупна п а с и в а	8.030.390.00	7.987.703.00

3. Во образецот посебни податоци се искажани податоци на потставките

- 421110-струја.....152.034.00
- 421120-вода..... 52.927.00
- 421320-телефон и телефакс..... 24.071.00
- 741111-тековни трансфери..... 21.994.218.00

4. Во образецот даночен биланс не се искажани податоци.

5. Во образецот Структура на приходи по дејности е искажан износот на вкупниот трансфер од 21.994.218.00 ден.

II.
С М Е Т К А
603- ВТОРА ЛИНИЈА-СМЕТКА НА ЛОКАЛНА САМОУПРАВА-ОПШТИНА ИЛИНДЕН
БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ
Р А С Х О Д И

Ставка	Потставка	Опис на ставката-потставката	Износ-претходна година	Износ-тековна година
401		Основни плати и надоместоци	844.623.00	649.386.00
	401130	Основни плати	802.590.00	620.719.00
	401310	Персонал.данок на доход	42.033.00	28.667.00
402		Придонеси за соц.осигурување	312.418.00	240.491.00
	402110	Основни прид.за ПИО	208.276.00	160.320.00
	402210	Осн.придон.за здравство	84.465.00	65.018.00
	402220	Осн.прид.за проф.забол.	5.788.00	4.460.00
	402310	Осн.прид.за вработување	13.889.00	10.693.00
		В к у п н о	1.157.041.00	889.877.00

П Р И Х О Д И

Ставка	Потставка	Опис на ставката-потставката	Износ-претходна година	Износ-тековна година
741		Трансфери од др.нивоа на власт	1.157.041.00	889.877.00
	741111	Тековни трансфери од други нивоа на власт	1.157.041.00	889.877.00

Просечен број на вработени во претходна година 5 , во тековна година 4.

2.Во билансот на состојбата се искажани следните податоци

А К Т И В А

Ставка	Потставка	Позиција	Почетно салдо	Бруто	Исправка на вредност	нето
198		Активни временски разграничувања	100.433.00	71.212.00		71.212.00
	1980	Плати	100.433.00	71.212.00		71.212.00
		В к у п н а А к т и в а	100.433.00	71.212.00		71.212.00

П А С И В А

Ставка	Потставка	Позиција	Почетна состојба	Тековна година
280		Обврски за плати	100.433.00	71.212.00
	2811	Нетто плати за тековна година	69.610.00	49.726.00
	2840	Персонален данок од плати	3.669.00	2.256.00
	2850	Придонеси од плати	27.154.00	19.230.00
		В к у п н а п а с и в а	100.433.00	71.212.00

3. Во образецот Посебни податоци не се искажани податоци.

4. Во образецот даночен биланс не се искажани податоци.

5. Во образецот структура на приходи по дејности е искажан податок за вкупните приходи во износ од 889.877.00 ден.

III.**СМЕТКА -787-САМОФИНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ****1.БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ****Р А С Х О Д И**

Ставка	Потставка	Опис на ставката-потставката	Износ –претходна година	Износ-тековна година
423		Материјали и ситен инвентар	241.550.00	50.000.00
	423410	Прехранбени продукти(ужинка)	187.700.00	0.00
	423610	Наставно образ.помагала-списанија	0.00	0.00
	423720	Материјали за поправка	0.00	0.00
	423810	Ситен инвентар	0.00	14.000.00
	423910	Материјали за специјална намена	53.850.00	36.000.00

		Фотогр.-алманаси..		
425		Договорни услуги	25.209.00	141.713.00
	425240	Осигурување од повреда и инвалидитет	25.000.00	23.500.00
	425750	Услуги за вонучил.обр.активн.-екскурзија	0.00	7.000.00
	425760	Превозни услуги во образованието	0.00	105.000.00
	425790	Др.образовни услуги	0.00	6.010.00
	425920	Копирање и печатење Тестови за” кенгур”	0.00	0.00
	425990	Други договорни услуги	209.00	203.00
426		Тековни расходи	6.813.00	15.289.00
	426210	Расходи за репрезентација	0.00	10.795.00
	426310	Семинари и конференции	0.00	2.468.00
	426410	Објавување огласи	4.344.00	0.00
	426990	Др.оперативни расходи	2.469.00	2.026.00
		Вкупно,423,425,426	273.572.00	207.002.00

П Р И Х О Д И

Ставка	Потставка	Опис на ставката	И з н о с – претходна година	Износ-тековна година
723		Административни такси и надоместоци	289.403.00	218.881.00
	723116	Приходи од школски кујни	181.514.00	0.00
	723119	Други помошни активности во образованието	0.00	179.300.00
	723122	Приходи –фотографирање	53.500.00	0.00
	723125	Осигурување од учениците	25.000.00	0.00
	723112	Прих.од екскурзии	0.00	0.00
	723113	Прих.од “ кенгур”	0.00	0.00
	723911	Прих.од издавање прост.за англ.јазик	29.389.00	39.581.00
		В к у п н о	289.403.00	218.881.00

РАЗЛИКА ПОМЕЃУ ПРИХОДИ И РАСХОДИ-ЗА ПРЕНОС ВО НАРЕДНАТА ГОДИНА 11.879.00 денари

2.Во билансот на состојбата се искажани следните податоци

А К Т И В А

Ставка	Потставка	Позиција	Почетна состојба Тек.година	Бруто Теков. година	Испр. на вредн.- тек.год.	нето
100	1000	Жиро сметка	15.831.00	11.879.00		11.879.00
198		Активни временски разграничувања	443.00	2.267.00		2.267.00
	19820	Др. акт. врем. разграничувања	443.00	2.267.00		2.267.00
	198507	Прехранбени продукти	0.00	0.00		0.00
		Вкупна Актива	16.274.00	14.146.00		14.146.00

П А С И В А

Ставка	Потставка	Позиција	Почетна состојба-тековна година	Износ на денот на билансирање
220		Обврски спрема добавувачи во земјата	0.00	0.00
	2201	Добавувачи во земјата за обртни средства	0.00	0.00
270	2701	Обврски за даноци и придонеси	443.00	2.267.00
296	2960	Добивка за пренос во наред. година	15.831.00	11.879.00
		Вкупна пасива	16.274.00	14.146.00

3. Во образецот посебни податоци за системот на државната евиденција за корисниците на средствата на буџетот искажани се податоци во делот на расходи на ставката

4. Во образецот даночен биланс е искажана разлика меѓу приходи и расходи од 11.879.00 ден. која се пренесува во наредната година.

5. Во образецот структура на приходи по дејности е искажан податок за вкупните приходи во износ од 218.881.00 ден.

Миладиновци, _____ г.

Сметководител
Александра Петровска

Директор
Симоновски Тројан