

ЗАВРШНА СМЕТКА

ОПШТИНСКО ОСНОВНО УЧИЛИШТЕ ” БРАЌА МИЛАДИНОВЦИ”-МИЛАДИНОВЦИ ЗА 2017 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 2017 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 28.02.2018 година.

Во продолжение ја искажуваме секоја Завршна сметка на ООУ “Браќа Миладиновци “ -Миладиновци за 2017 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 2017 год.	Претходна година	Тековна година
401		Основни плати и надоместоци	10.735.106.00	10.824.099.00
	401130	Основни плати-др.вработени	10.002.863.00	10.090.448.00
	401310	Персонален данок на доход од плата	732.243.00	733.651.00
402		Придонеси за Социјално осигурување од работодавачите	3.971.534.00	4.005.201.00
	402110	Основни придонеси за ПИО	2.647.653.00	2.670.119.00
	402210	Основни придонеси за здравство	1.073.791.00	1.082.889.00
	402220	Основен придонес за професионално заболување	73.579.00	74.172.00
	402310	Основни придонеси до Агенцијата за вработување	176.511.00	178.021.00
420		Патни и дневни	15.000.00	0.00
	420120	Патување во земјата-патни	13.150.00	0.00

	420130	Патување во земјата-сместување	1.850.00	0.00
421		Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	1.049.912.00	960.000.00
	421110	Електрична енергија ООУ-Миладиновци- (12/2016-11/2017)..... 126.775.00 ПУ-Мршевци и Текија-(12/2016-11/2017)..... 57.214.00	152.034.00	183.989.00
	421120	Водовод и канализација (12/16-11/17)	52.927.00	43.260.00
	421130	Губретарина (12/16-11/17)	88.802.00	59.816.00
	421190	Други комунални услуги	35.916.00	54.516.00
	421220	Дрва	210.040.00	0.00
	421290	Друг вид средства за греење-пелети	332.967.00	432.160.00
	421310	Пошта	2.480.00	3.000.00
	421320	Телефон и телефакс фиксен-(12/16-11/17).....14.855.00 мобилен-(12/16-11/17)..... 8.484.00	24.071.00	23.339.00
	421390	Др.телеком.услуги-кабловска	0.00	450.00
	421410	Горива и масла-исплатено на вработени за извршен превоз за потреби на училиштето	77.600.00	47.000.00
	421440	Транспорт на луѓе -Превоз ученици на натпревари и сл..... .96.470.00 -Билети градски за вработени..... 16.000.00	73.075.00	112.470.00
423		Материјали и ситен инвентар	460.865.00	335.000.00
	423110	Канцелариски материјали -обрасци евт..... 2.060.00 -наливно перо..... 345.00 -навлака за дневници..... 1.045.00 -тетратки, бои, ,пликоа, пенкала, хамери, коректори 7.959.00 -креди..... 4.620.00	26.185.00	16.029.00
	423120	Списанија -колибри..... 6.000.00 -фв консалтинг..... 4.300.00	24.120.00	10.300.00
	423190	Други административни материјали-админ. такса	0.00	0.00
	423210	Материјали за АОП-тонери и кертриџи	13.589.00	14.305.00
	423310	Униформи	0.00	0.00
	423320	Обувки	0.00	0.00

423510	Лекови	0.00	3.415.00
423610	Наставно образовни помагала -табли за настава..... 35.235.00 -геогра.карти..... 4.800.00 -фест.слики..... 750.00 -пом.книги..... 1.140.00	22.044.00	41.925.00
423620	Училишни материјали - дневници..... 2.160.00 -маркери..... 2.220.00 -вага..... 1.100.00 -книги..... 4.962.00 -лепак,хамер,пенкало,моливи,дипломи, листови во боја..... 11.109.00	83.662.00	21.551.00
423710	Средства за одржување на хигиена -тоалет хартија и брисачи..... 21.546.00 -сапун..... 7.257.00 -сјај..... 228.00 -сред.за подови..... 568.00 -сред.за дезинфекци..... 2.592.00 -полирапид,ракавици,вц течност..... 3.790.00	36.000.00	35.981.00
423720	Материјали за поправки -цевки..... 955.00 -вентили..... 1.500.00 -колена..... 7.705.00 -казанче за вода..... 2.300.00 -цевки поцинковани..... 3.663.00 -гумен компензатор..... 2.642.00 -делимано батерија..... 7.200.00 -пластифициран лим..... 2.288.00 -вертикален олук..... 1.424.00 -кабел..... 3.200.00 -бургии,спојки,штрафовицетки,силикон,утикач,спојк..... 144.820.00	167.235.00	177.697.00
423810	Ситен инвента-вентил,црево,скала.....	50.420.00	11.004.00

	423990	Други материјали -рамки за табло..... 2.293.00 -цвеќе..... 500.00	37.610.00	2.793.00
424		Поправки и тековно одржување	730.000.00	750.000.00
	424210	Одржување на згради -монтажа..... 35.949.00 -венец.рамки за табло..... 36.000.00 -водов.инстал.Мршевци..... 34.255.00 -лепење стиропор Текија 34.786.00 -ламинат..... 5.654.00 -поцинков.цевки..... 34.810.00 -водомер..... 34.810.00 -сист.за греење за Миладиновци..... 35.400.00 -поврзување на парно греење..... 35.872.00 -испорака и монтажа ормар,осиг..... 35.948.00	24.000.00	323.484.00
	424230	Дезинфекција,дезинсекција,дератизација	11.800.00	12.000.00
	424390	Одржување на други градби- -санација на стари објекти ООУ „Браќа Миладиновци”	597.092.00	348.942.00
	424410	Поправка и одржување на мебел	35.990.00	0.00
	424420	Поправка и одржување комј. и софтвер. опрема	51.797.00	40.120.00
	424440	Одржување на др. Опрема	9.321.00	6.844.00
	424590	Одржување на др.зелени површини	0.00	18.610.00
425		Договорни услуги	1.250.000.00	990.000.00
	425190	Изнајмување на др.вид опрема-за озвучување	0.00	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	60.000.00	21.450.00
	425740	Дополнителни активности-котизација	5.000.00	6.120.00
	425710	Обука за техничка култура	35.953.00	0.00
	425760	Превозни услуги во образованието уч.превоз-ЈСП..... (12/2016-11/2017)	932.465.00	774.053.00
	425790	Др.образовни услуги-семинари и обуки	24.200.00	22.050.00
	425920	Услуги за копирање	96.761.00	104.190.00
	425970	Консултантски услуги	46.400.00	20.700.00

	425990	Др.договорни услуги	11.154.00	3.370.00
426		Други тековни расходи	152.000.00	100.000.00
	426120	Членарини во дом.организации	8.800.00	5.000.00
	426210	Раходи за репрезентација	53.797.00	40.159.00
	426310	Семинари и конференции	1.142.00	19.000.00
	426410	Објавување на огласи	15.491.00	32.138.00
	426990	Др.операт.расходи	72.770.00	3.703.00
		-обнова на домен..... 3.703.00		
464		Разни трансфери	88.000.00	45.000.00
	464940	Трансфери при пензионирање	88.000.00	45.000.00
480		Купување опрема и машини	131.801.00	72.000.00
	480140	Купување компјутерска опрема	23.773.00	0.00
	480190	Купување друга опрема	108.028.00	72.000.00
		-видео камери..... 35.516.00		
		-фрижидер,плоча..... 21.565.00		
		-принтер..... 4.289.00		
		-фрижидер,камин..... 10.630.00		
482		Реконструкција на објекти	3.410.000.00	2.939.176.00
	482910	Подготовка на проекти	141.610.00	188.244.00
	482920	Изградба на др.објекти	0.00	724.891.00
		-хидрантска мрежа во Миладиновци 701.291.00		
		-израб.на систем за греење..... 23.600.00		
	482930	Реконструкција на др.објекти	3.232.391.00	1.923.605.00
		-санација уч.зграда во Мршевци- 1.117.287.00		
		-санација во ООУ „Миладиновци”- 700.000.00		
		-израб.на шахти..... 34.928.00		
		-геотермални пумпи..... 71.390.00		
	482940	Надзор над изградба	35.999.00	102.436.00
		В к у п н о расходи	21.994.218.00	21.020.476.00

П Р И Х О Д И

			Претходна година	Тековна година
741		Трансфери од други нивоа на власт	21.994.218.00	21.020.476.00
	741111	Тековни трансф.од др.нивоа на власт	21.994.218.00	21.020.476.00
		В к у п н о	21.994.218.00	21.020.476.00

Просечен број на вработени врз основа на часови за работа претходна година 43 , тековна година 40 .

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
02		Материјални средства	6.562.663.00	19.050.058.00	12.676.735.00	6.373.323.00
	0100	Земјиште	1.896.494.00	1.896.494.00	0.00	1.896.494.00
	0201	Згради	2.539.262.00	8.867.910.00	6.438.587.00	2.429.323.00
	0223	Опрема	542.671.00	6.701.418.00	6.238.148.00	463.270.00
	0250	Книги во библиотека	1.584.236.00	1.584.236.00	0.00	1.584.236.00
36		Ситен инвентар	0.00	542.355.00	542.355.00	0.00
	3620	Ситен инвентар во употреба	0.00	542.355.00		
	3650	Исп.вр.сит.инв.	0.00		542.355.00	
19		Активни временски разграничувања	1.425.040.00	2.265.147.00	0.00	2.265.147.00
	1980	Плати,наемнини и придонеси	1.248.244.00	1.212.584.00	0.00	1.212.584.00
	198302	Сместување	0.00	0.00	0.00	0.00
	198400	Ел.енергија	21.979.00	17.853.00	0.00	17.853.00
	198401	Водовод и канал.	3.390.00	0.00	0.00	0.00
	198402	Ѓубретарина	0.00	6.343.00	0.00	6.343.00
	198407	Пелети	0.00	58.204.00	0.00	58.204.00
	198432	Телефон и телефакс	1.924.00	1.946.00	0.00	1.946.00
	198434	Обувки	0.00	17.700.00	0.00	17.700.00
	198435	Униформа	0.00	18.054.00	0.00	18.054.00
	198502	Списанија	0.00	7.000.00	0.00	7.000.00
	1985030	Материјали за АОП	0.00	0.00	0.00	0.00

	198508	Образовни материјали	2.766.00	0.00	0.00	0.00
	198509	Материјали за поправка	0.00	0.00	0.00	0.00
	198511	Училишни материјали	0.00	160.00	0.00	160.00
	19875	Копирање	10.905.00	620.00	0.00	620.00
	19863	Одржување на опрема и машини	0.00	0.00	0.00	0.00
	19873	Расх.за репрезентација	0.00	9.176.00	0.00	9.176.00
	19876	Догов.услуги за превоз	135.832.00	154.315.00	0.00	154.315.00
	198811	Изградба на др.објекти	0.00	0.00	0.00	0.00
	198812	Реконс.на др.објекти	0.00	739.396.00	0.00	739.396.00
	198813	Подг.на проекти	0.00	21.796.00	0.00	21.796.00
		Вкупна актива	7.987.703.00	21.857.560.00	13.219.090.00	8.638.470.00

П А С И В А

Ставка	Потставка	Позиција	Износ –претходна година	Износ на денот на билансирање
22		Краткорочни обврски спрема добавувачи	176.796.00	1.052.563.00
	2201	Добав.во земјата за обртни средства	176.796.00	1.052.563.00
28		Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1.248.244.00	1.212.584.00
90	9000	Деловен фонд	6.562.663.00	6.373.323.00
		Вкупна п а с и в а	7.987.703.00	8.638.470.00

3. Во образецот посебни податоци се искажани податоци на потставките

- 421110-струја.....183.989.00
- 421120-вода..... 43.260.00
- 421320-телефон и телефакс..... 23.339.00
- 741111-тековни трансфери..... 21.020.476.00

4. Во образецот даночен биланс не се искажани податоци.

5. Во образецот Структура на приходи по дејности е искажан износот на вкупниот трансфер од 21.020.476.00 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	649.386.00	634.711.00
	401130	Основни плати	620.719.00	606.984.00
	401310	Персонал.данок на доход	28.667.00	27.727.00
402		Придонеси за соц.осигурување	240.491.00	234.953.00
	402110	Основни прид.за ПИО	160.320.00	156.626.00
	402210	Осн.придон.за здравство	65.018.00	63.529.00
	402220	Осн.прид.за проф.забол.	4.460.00	4.351.00
	402310	Осн.прид.за вработување	10.693.00	10.447.00
		В к у п н о	889.877.00	869.664.00

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	889.877.00	869.664.00
	741111	Тековни трансфери од други нивоа на власт	889.877.00	869.664.00

Просечен број на вработени во претходна година 4 , 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	нето
--------	-----------	----------	---------------	-------	-------------	------

					вредност	
198		Активни временски разграничувања	71.212.00	76.058.00		76.058.00
	1980	Плати	71.212.00	76.058.00		76.058.00
		Вкупна Активна	71.212.00	76.058.00		76.058.00

ПАСИВА

Ставка	Потставка	Позиција	Почетна состојба	Тековна година
280		Обврски за плати	71.212.00	76.058.00
	2811	Нетто плати за тековна година	49.726.00	52.952.00
	2840	Персонален данок од плати	2.256.00	2.570.00
	2850	Придонеси од плати	19.230.00	20.536.00
		Вкупна пасива	71.212.00	76.058.00

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 869.664.00 ден.

III.

СМЕТКА

787-САМОФИНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ1.БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

РАСХОДИ

Ставка	Потставка	Опис на ставката-потставката	Износ –претходна година	Износ-тековна година
423		Материјали и ситен инвентар	50.000.00	22.428.00
	423410	Прехранбени продукти(ужинка)	0.00	0.00
	423610	Наставно образ.помагала-списанија	0.00	0.00
	423620	Училишен материјал	0.00	19.138.00
	423720	Материјали за поправка	0.00	0.00
	423810	Ситен инвентар	14.000.00	3.290.00
	423910	Материјали за специјална намена Фотогр.-алманаси..	36.000.00	0.00

425		Договорни услуги	141.713.00	313.860.00
	425240	Осигурување од повреда и инвалидитет	23.500.00	27.000.00
	425750	Услуги за вонучил.обр.активн.-екскурзија	7.000.00	286.750.00
	425760	Превозни услуги во образованието	105.000.00	0.00
	425790	Др.образовни услуги	6.010.00	0.00
	425920	Копирање и печатење Тестови за” кенгур”	0.00	0.00
	425990	Други договорни услуги	203.00	110.00
426		Тековни расходи	15.289.00	2.953.00
	426210	Расходи за репрезентација	10.795.00	0.00
	426310	Семинари и конференции	2.468.00	0.00
	426410	Објавување огласи	0.00	0.00
	426990	Др.оперативни расходи	2.026.00	2.953.00
480		Купување на опрема	0.00	10.911.00
	480190	Купување на др.опрема	0.00	10.911.00
		Вкупно,423,425,426,480	207.002.00	350.152.00

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	218.881.00	355.086.00
	723116	Приходи од школски кујни	0.00	0.00
	723119	Други помошни активности во образованието	179.300.00	1.280.00
	723122	Приходи –фотографирање	0.00	56.840.00
	723125	Осигурување од учениците	0.00	27.000.00
	723112	Прих.од екскурзии	0.00	219.447.00
	723113	Прих.од “ кенгур”	0.00	0.00
	723911	Прих.од издавање прост.за англ.јазик	39.581.00	50.519.00
		В к у п н о	218.881.00	355.086.00

РАЗЛИКА ПОМЕЃУ ПРИХОДИ И РАСХОДИ-ЗА ПРЕНОС ВО НАРЕДНАТА ГОДИНА 4.934.00 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	11.879.00	4.934.00		4.934.00
174		Побар.за платен данок	0.00	1.775.00		1.775.00
198		Активни временски разграничувања	2.267.00	0.00		0.00
	19820	Др.акт.врем.разграничувања	2.267.00	0.00		0.00
	198507	Прехранбени продукти	0.00	0.00		0.00
		Вкупна Актива	14.146.00	6.709.00		6.709.00

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	2.267.00	0.00
296	2960	Добивка за пренос во наред.година	11.879.00	4.934.00
298	2982	Др.пасивни врем.разграничувања	0.00	1.775.00
		Вкупна пасива	14.146.00	6.709.00

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 разликаа меѓу приходи и расходи од 4.934.00 ден. која се пренесува во наредната година.

5. Во образецот структура на приходи по дејности е искажан податок за вкупните приходи во износ од 355.086.00 ден.

Миладиновци, _____ г.

Сметководител
Александра Петровска

Директор
Симоновски Тројан