

- Билансот на состојбата ја прикажува состојбата на средствата,обврските 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 (земјиште,училишна зграда и опрема ) ,ситниот инвентар,паричните средства ,побарувања по разни основи како и активни временски разграничувања.

Пасивата ги прикажува сите извори на средствата како и сите други обврски по разни основи.

- Даночноот биланс е образец за утврдување на основата за пресметување на данок на добивка.

- Структура на приходи по дејности е образец кај што се искажува вкупниот приход

- Посебните податоци прикажуваат поедини расходи или приходи за потребите на системот на државната евиденција за корисниците на средствата од Буџетот и фондовите .

Согласно член 29 од Законот за сметководство за буџети и буџетски корисници ,ООУ “Гоце Делчев “ Илинден пропишаните обрасци за завршната сметка за 2021 година ќе ги достави најдоцна до 28.02.2022 год. до

- Централниот регистар на Р.Mакедонија

- Државниот завод за ревизија

- Управата за јавни приходи

- Локалната самоуправа-Општина Илинден .

Во понатамошниот дел кон изготвувањето на Завршната сметка ги искажуваме податоците за секоја жиро сметка пооделно на потребните обрасци .

 **I.**

 **903-СМЕТКА НА ЛОКАЛНАТА САМОУПРАВА-ОПШТИНА ИЛИНДЕН**

1. Во билансот на приходите и расходите прикажани се податоци по следниве табели

**Р А С Х О Д И**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Опис на ставката-потставката-појаснување за 2021 год. | 2020 год. | 2021 год. |
| **401** |  | **Основни плати и надоместоци** | **19.904.674.00** | **20.963.426.00** |
|  | 401130 | Основни плати | 18.504.027.00 | 19.501.554.00 |
|  | 401310 | Персонал.данок на доход | 1.400.647.00 | 1.461.872.00 |
| **402** |  | **Придонеси за соц.осигурување** | **7.726.211.00** | **8.152.412.00** |
|  | 402110 | Основни прид.за ПИО | 5.186.226.00 | 5.473.744.00 |
|  | 402210 | Осн.придон.за здравство | 2.070.263.00 | 2.183.720.00 |
|  | 402220 | Осн.прид.за профес.заболување | 138.137.00 | 145.563.00 |
|  | 402310 | Осн.прид.за вработување | 331.585.00 | 349.385.00 |
| **420** |  | **Патни и дневни расходи** | **0.00** | **0.00** |
|  | 420120 | Патување во земјата-патување | 0.00 | 0.00 |
|  | 420130 | Патување во земјата-сместување | 0.00 | 0.00 |
| **421** |  | **Комунални услуги,греење,комуникација и транспорт** | **1.410.948.00** | **1.361.782.00** |
|  | 421110 | Електрична енергија од 12/2020 до 11/2021  | 501.961.00 | 260.028.00 |
|  | 421120 | Водовод и канализација од 12/2020 до 11/2021  | 42.277.00 | 48.805.00 |
|  | 421130 | Ѓубретарина од 12/2020 до 11/2021 год. | 94.811.00 | 119.654.00 |
|  | 421190 | Други комунални такси и услуги | 0.00 | 0.00 |
|  | 421240 | Течни горива | 678.015.00 | 800.283.00 |
|  | 421310 | Пошта | 2.300.00 | 2.500.00 |
|  | 421320 | Телефон и телефакс | 51.074.00 | 88.370.00 |
|  | 421390 | Др.телекомуникациски услуги | 2.045.00 | 0.00 |
|  | 421410 | Горива и масла-за потреби на училиштето | 9.000.00 | 9.000.00 |
|  | 421440 | Транспорт на луѓе | 29.465.00 | 33.142.00 |
| **423** |  | **Ситен инвентар,алат и други материјали за поправки** | **864.301.00** | **853.704.00** |
|  | 423110 | Канцелариски материјали | 71.625.00 | 74.295.00 |
|  | 423120 | Списанија,весници и други изданија-претплата на стручни списанија | 4.330.00 | 4.330.00 |
|  | 423210 | Материјали за АОП-тонери и кертриџи | 28.865.00 | 69.910.00 |
|  | 423310 | Униформи | 16.853.00 | 0.00 |
|  | 423320 | Обувки | 10.990.00 | 3.594.00 |
|  | 423320 | Лекови | 0.00 | 1.356.00 |
|  | 423610 | Наставно образовни материјали | 2.258.00 | 29.490.00 |
|  | 423620 | Училишни материјали | 155.179.00 | 144.318.00 |
|  | 423710 | Средства за хигиена | 227.493.00 | 182.670.00 |
|  | 423720 | Материјали за поправки | 267.640.00 | 297.327.00 |
|  | 423810 | Ситен инвентар | 38.545.00 | 28.180.00 |
|  | 423910 | Материјал за специјална намена | 0.00 | 0.00 |
|  | 423990 | Други материјали | 40.523.00 | 18.234.00 |
| **424** |  | **Тековно одржување** | **712.584.00** | **1.301.131.00** |
|  | 424210 | Одржување на згради | 294.764.00 | 753.932.00 |
|  | 424220 | Услуги за обезбедување на објекти-(12/20-11/21) | 343.380.00 | 334.976.00 |
|  | 424230 | Дезинфекција,дезинсекција,дератизација | 22.800.00 | 15.200.00 |
|  | 424390 | Одржување на други градби | 0.00 | 0.00 |
|  | 424420 | Одрж.на софт.и хардв.опрема | 49.890.00 | 159.605.00 |
|  | 424440 | Одржување на друга опрема  | 1.750.00 | 15.370.00 |
|  | 424590 | Одржување на др.зел. површини | 0.00 | 22.048.00 |
| **425** |  | **Договорни услуги** | **940.600.00** | **1.676.793.00** |
|  | 425190 | Изнајмување на др.вид опрема-озвучување | 3.000.00 | 0.00 |
|  | 425250 | Осигурување на недвижнини и права | 34.600.00 | 48.803.00 |
|  | 425290 | Други нефинансиски услуги | 8.400.00 | 8.400.00 |
|  | 425490 | Други здравствени услуги | 32.700.00 | 48.800.00 |
|  | 425740 | Дополнителни активности-Котизација за спорт.натпревари… | 2.600.00 | 0.00 |
|  | 425760 | Превозни услуги во образованието-превоз на ученици  | 778.716.00 | 1.461.096.00 |
|  | 425790 | Други образовни услуги-обуки  | 0.00 | 0.00 |
|  | 425920 | Услуги за копирање,печатење | 69.446.00 | 17.800.00 |
|  | 425970 | Консултантски услуги | 0.00 | 0.00 |
|  | 425990 | Други договорни услуги  | 11.138.00 | 91.894.00 |
| **426** |  | **Други тековни расходи** | **127.607.00** | **232.578.00** |
|  | 426120 | Членарини во домашни организации | 0.00 | 0.00 |
|  | 426210 | Расходи за репрезентација | 64.955.00 | 48.126.00 |
|  | 426310 | Семинари и конференции | 6.200.00 | 1.500.00 |
|  | 426410 | Објавување огласи | 38.334.00 | 109.276.00 |
|  | 426990 | Др.операт.расходи | 18.118.00 | 73.676.00 |
| **464** |  | **Други трансфери** | **0.00** | **168.366.00** |
|  | 464940 | Трансфери при пензионирање | 0.00 | 168.366.00 |
| **480** |  | **Купување на опрема и машини** | **569.283.00** | **1.622.090.00** |
|  | 480140 | Купување компјутерска опрема | 43.001.00 | 1.223.250.00 |
|  | 480160 | Куп.опрема за греење и климатизација | 0.00 | 0.00 |
|  | 480190 | Купување на друга опрема | 526.282.00 | 398.840.00 |
| **482** |  | **Други објекти** | **4.234.520.00** | **62.336.481.00** |
|  | 482910 | Подготвување на проекти | 0.00 | 213.580.00 |
|  | 482920 | Изградба на др.објекти | 0.00 | 60.762.436.00 |
|  | 482930 | Реконструкција на други објекти | 4.164.900.00 | 1.360.465.00 |
|  | 482940 | Надзор над изградба | 69.620.00 | 0.00 |
| **483** |  | **Купување мебел** | **119.987.00** | **141.300.00** |
|  | 483110 | Купување канцелариски мебел | 0.00 | 0.00 |
|  | 483120 | Купување на училишен мебел | 119.987.00 | 108.300.00 |
|  | 483190 | Купување на др.мебел | 0.00 | 33.000.00 |
| **485** |  | **Вложувања и нефинансиски средства** | **0.00** | **30.000.00** |
|  | 485710 | Книги за библиотека | 0.00 | 30.000.00 |
|  |  | **В к у п н о 401,402,420,421,423,424,425,426,464,480,482,483, 485** | **36.610.715.00** | **98.840.063.00** |

 **П Р И Х О Д И**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Опис на ставката-потставката | Претходна година | Тековна година |
| **741** |  | **Трансфери од др.нивоа на власт** | **36.610.715.00** | **98.840.063.00** |
|  | 741111 | Тек. Трансф. од др. нив. на вл. | 36.610.715.00 | 98.840.063.00 |

Просечен број на вработени според часови на работа во минатата год. 61 , во тековната година 66.

1. Во билансот на состојбата се искажани следните податоци

 **А К Т И В А**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Претходна година | Тековна година | Тековна година | Тековна година |
| Ставка | Потставка | Позиција |  | Бруто | Исправка на вредност | нето |
| **010** |  | **Земјишта**  | **2.818.600.00** | **2.818.600.00** | **0.00** | **2.818.600.00** |
|  | 0101 | Градежно земјиште  | 2.818.600.00 | 2.818.600.00 | 0.00 | 2.818.600.00 |
| **020** |  | **Градежни објекти** | **53.748.420.00** | **84.321.579.00** | **23.407.999.00** | **60.913.580.00** |
| **022** |  | **Опрема во школство** | **2.115.767.00** | **15.511.784.00** | **11.947.448.00** | **3.564.336.00** |
| **025** |  | **Др.средства за раб.** | **281.866.00** | **312.034.00** | **0.00** | **312.034.00** |
| **362** |  | **Ситен инвентар во употреба** | **0.00** | **818.657.00** |  |  |
| **365** |  | **Испр.на вредн. на сит.инвентар** | **0.00** |  | **818.657.00** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **198** |  | **Актив.временски разграничувања** | **3.877.008.00** | **5.887.762.00** |  | **5.887.762.00** |
|  | 1980 | Плати | 2.270.519.00 | 2.544.817.00 |  | 2.544.817.00 |
|  | 198400 | Електр.енергија | 17.968.00 | 24.020.00 |  | 24.020.00 |
|  | 198401 | Вода | 3.336.00 | 7.132.00 |  | 7.132.00 |
|  | 198402 | Ѓубретарина | 8.390.00 | 8.390.00 |  | 8.390.00 |
|  | 198405 | Др.ком.такси | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198413 | Течни горива | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198432 | Телефон,телефакс и интернет | 7.611.00 | 7.326.00 |  | 7.326.00 |
|  | 198433 | Транспорт на луѓе | 1.450.00 | 12.810.00 |  | 12.810.00 |
|  | 198434 | Обувки | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198435 | Униформа | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198501 | Канцелариски материјали | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198502 | Списанија | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198504 | Материјали за АОП | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198509 | Материјали за поправка | 8.564.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198507 | Училишни материјали | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198508 | Образовни материјали | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198510 | Др.материјали | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198505 | Средства за хигиена | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 19861 | Одрж.на згради | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198512 | Ситен инвентар | 2.710.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 19865 | Обезбедување на објекти | 30.680.00 | 26.532.00 |  | 26.532.00 |
|  | 19863 | Одржување на апликативен софтвер | 3.540.00 | 3.540.00 |  | 3.540.00 |
|  | 19870 | Др.здравствени услуги | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 19872 | Др.опера.расход | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 19873 | Расход за репрезентација | 2.989.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 19875 | Објава на оглас | 4.354.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 19876 | Превоз.усл.поврзани со образование | 176.616.00 | 168.588.00 |  | 168.588.00 |
|  | 198761 | Др.Образовни услуги | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198811 | Изградба на др.објекти | 0.00 | 3.084.439.00 |  | 3.084.439.00 |
|  | 198812 | Реконструкција на др.објекти | 1.338.281.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  | 198912 | Купување на книги | 0.00 | 168.00 |  | 168.00 |
| **130** |  | **Побарување на дадени аванси** | **41.659.00** | **0.00** |  | **0.00** |
|  | 1300001 | Побарување нададени аванси | 41.659.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  |  | **В к у п н а** **А к т и в а**  | **62.883.320.00** | **109.670.416.00** | **36.174.104.00** | **73.496.312.00** |

 **П А С И В А**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Позиција | Претх.годинаПоч.состојба | Износ на денот на билансирање |
| **220** |  | **Обврски спрема добавувачи во земјата** | **1.606.489.00** | **3.342.945.00** |
|  | 2201 | Добавувачи во земјата за обртни средства | 1.606.489.00 | 3.342.945.00 |
| **280** |  | **Обврски за плати** | **2.270.519.00** | **2.544.817.00** |
|  | 2811 | Нетто плати за тековна година | 1.519.624.00 | 1.704.463.00 |
|  | 2840 | Персонален данок од плати | 115.147.00 | 127.662.00 |
|  | 2850 | Придонеси од плати | 635.748.00 | 712.692.00 |
| **298** |  | **Пасивни временски разграничувања** | **41.659.00** | **0.00** |
|  | 2980 | Пасивни временскиразграничувања | 41.659.00 | 0.00 |
| **900** | **9000** | **Деловен фонд** | **58.964.653.00** | **67.608.550.00** |
|  |  | **В к у п н а п а с и в а**  | **62.883.320.00** | **73.496.312.00** |

**3. Во образецот даночен биланс не се искажани податоци.**

**4. Во образецот структура на приходи по дејности е искажан податок за вкупните приходи во износ од 98.840.063.00 ден.**

**5.Во образецот посебни податоци за системот на државната евиденција за корисниците на средствата на буџетот, се искажани потставките во делот на расходите**

- 421110- струја............................................... 260.028.00

- 421120- вода.................................................... 48.805.00

-421320-пошта ,телефон и телефакс

 и др.трошоци за комуникација .......................90.870.00

* 421410 – горива и масла........................ 9.000.00
* 423310- униформи................................. 0.00
* 423320- обувки....................................... 3.594.00
* 425250- осигурување на недвижности

и права....................................................48.803.00

* 425490 –др.здрав.услуги.......................48.800.00
* 426990- други оперативни расходи-....73.676.00
* 464940- трансфери

при пензионирање...............................168.366.00

и во делот на приходи

-741111-трансфер од буџет........................98.840.063.00

 **III**

 **С М Е Т К А**

**603- ВТОРА ЛИНИЈА-СМЕТКА НА ЛОКАЛНА САМОУПРАВА-ОПШТИНА ИЛИНДЕН**

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 |
| **401** |  | **Основни плати и надоместоци** | **0.00** |  **0.00** |
|  | 401130 | Основни плати | 0.00 | 0.00 |
|  | 401310 | Персонал.данок на доход | 0.00 | 0.00 |
| **402** |  | **Придонеси за соц.осигурув.** | **0.00** | **0.00** |
|  | 402110 | Основни прид.за ПИО | 0.00 | 0.00 |
|  | 402210 | Осн.придон.за здравство | 0.00 | 0.00 |
|  | 402220 | Осн.прид.за проф.забол. | 0.00 | 0.00 |
|  | 402310 | Осн.прид.за вработување | 0.00 | 0.00 |
| **482** |  | **Други објекти** | **0.00** | **36.805.224.00** |
|  | 482920 | Изградба на др.објекти | 0.00 | 36.805.224.00 |
|  |  | **Вкупно 401,402,**  | **0.00** | **36.805.224.00** |

 **П Р И Х О Д И**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Опис на ставката-потставката | Износ | Износ-тековна година |
| **741** |  | **Трансфери од др.нивоа на власт** | **0.00** | **36.805.224.00** |
|  | 741111 | Тековни трансфери од други нивоа на власт | 0.00 | 36.805.224.00 |

Просечен број на вработени во претходна година 0 ,во тековна година 0 .

2.Во билансот на состојбата се искажани следните податоци

 **А К Т И В А**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **198** |  | **Акт. временски разграничувања** | **0.00** | **0.00** |  | **0.00** |
|  | 1980 | Плати | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
|  |  | **Вкупна актива** | **0.00** | **0.00** |  | **0.00** |

 **П А С И В А**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Позиција | Износ од претходна година | Износ на денот на билансирање |
| **280** |  | **Обврски за плати** | **0.00** | **0.00** |
|  | 2811 | Нетто плати за тековна година | 0.00 | 0.00 |
|  | 2840 | Персонален данок од плати | 0.00 | 0.00 |
|  | 2850 | Придонеси од плати | 0.00 | 0.00 |
|  |  | **В к у п н а п а с и в а**  | **0.00** | **0.00** |

 **III.**

 **СМЕТКА -787-САМОФИНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ**

 **1.БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ-2021 ГОДИНА**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Опис на ставката-потставката |  Износ –претходна година | Износ-тековна година |
| **423** |  | **Материјали и ситен инвентар** | **0.00** | **0.00** |
|  | 423410 | Прехранбени артикли и пијалоци-за ученици учесници на натпревари  | 0.00 | 0.00 |
|  | 423620 | Училишни материјали | 0.00 | 0.00 |
|  | 423720 | Мтеријали за поправки | 0.00 | 0.00 |
|  | 423910 | Материјали за спец. намени | 0.00 | 0.00 |
| **425** |  | **Договорни услуги** | **0.00** | **0.00** |
|  | 425240 | Осигурување за повреда и инвалидитет | 0.00 | 0.00 |
|  | 425920 | Услуги за копирање,печатење | 0.00 | 0.00 |
|  | 425990 | Др.договорни услуги | 0.00 | 0.00 |
| **426** |  | **Други тековни расходи** | **0.00** | **0.00** |
|  | 426410 | Објава огласи | 0.00 | 0.00 |
|  | 426990 | Др.оперативни расходи | 0.00 | 0.00 |
|  |  | **Вк. 423,425,426** | **0.00** | **0.00** |

 **П Р И Х О Д И**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ставка** | **Потставка** | **Опис на ставката** |  **Износ претходна година**  | **Износ-тековна година** |
| **723** |  | **Административни такси и надоместоци** | **6.532.00** | **7.211.00** |
|  | 723020 | Приходи од осигурување | 0.00 | 0.00 |
|  | 723119 | Други помошни активности во образованието-списанија | 2.695.00 | 6.532.00 |
|  | 723120 | Приходи-кенгур | 0.00 | 0.00 |
|  | 723122 | Приходи –фотографирање | 0.00 | 0.00 |
|  | 723125 | Приходи-стара хартија | 3.837.00 |  679.00 |
|  | 723126 | Приходи-еко пакет | 0.00 | 0.00 |
|  | **725** | **Други недаоночни приходи** | **0.00** | **0.00** |
|  | 725922 | Приходи од осигурување на имот | 0.00 | 0.00 |
|  |  | **В к у п н о**  |  **6.532.00** | **7.211.00** |

**РАЗЛИКА ПОМЕЃУ ПРИХОДИ И РАСХОДИ-ДОБИВКА-ЗА ПРЕНОС ВО НАРЕДНАТА ГОДИНА .................................. 7.211.00 ден.**

2.Во билансот на состојбата се искажани следните податоци

 **А К Т И В А**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ставка | Потставка | Позиција | Претходна година | Бруто | Исправка на вредност | нето |
| **100** | **1000** | **Жиро сметка**  | **6.532.00** | **7.211.00** | **0.00** | **7.211.00** |
| **174** |  | **Повраќај на даноци** | **218.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
|  | 1740 | Повраќај на повеќепл.данок на добивка | 218.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **198** |  | **Активни временски**  | **0.00** | **503.00** |  | **503.00** |

 

