



KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga,, Raseinių g. 1, LT-86162 Kelmė, tel .(84) 27 611 95, faks.(84) 27 611 95,
el.p.jggimnazija @takas.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre,kodas 190091584

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2016-11-17 Nr. 51

2016 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I .BENDROJI DALIS

Kelmės J.Graičiūno gimnazija(toliau J.Graičiūno gimnazija),kodas 190091584 yra biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veiklos sritis-švietimas,o pagrindinė veiklos rūšis-vidurinio mokymas.

J.Graičiūno gimnazija yra viešasis juridinis asmuo,turintis sąskaitas banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu.

J.Graičiūno gimnazijos adresas Raseinių g.Nr.1.

J.Graičiūno gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga,įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filialo juridinių asmenų registre 1995m.birželio 02d. registro Nr.033551, įstaigos kodas 190091584.

J.Graičiūno gimnazija finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

J.Graičiūno gimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

J.Graičiūno gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1d.,o baigiasi gruodžio 31d. 2016m.rugsėjo 30d J.Graičiūno gimnazijoje dirbo 65 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

J.Graičiūno gimnazija apskaitą tvarko vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais(toliau VSAFAS),kitais teisės aktais.

Per apyskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė,esminės kaidos nebuvo taisytos.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009m.birželio 10d.nutarimu Nr.564 „Del minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo ,yra patvirtintas Kelmės Jono Graičiūno gimnazijos ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laikas,direktorius 2012m.balandžio 23d. įsakymas Nr.V-63 .Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama pagal Kelmės rajono savivaldybės Tarybos

2014m.kovo 27d.sprendimu Nr.T-88 patvirtintus ilgalaikio turto(amortizacijos) ekonominius normatyvus,taikant tiesiogiai proporcingą(tiesinį) metodu.

Atsargos apskaitomas įsigijimo savikaina.

III.PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2016m.rugsėjo 30d. pateiktos finansavimo pajamos 612551,79Eur:

- 1.Iš valstybės biudžeto -439648,81 Eur;
- 2.Iš savivaldybių biudžetų-143919,29 Eur;
- 3.Iš ES -27397,39 Eur;
- 4.Iš kitų finansavimo šaltinių-1586,30 Eur.

ir pagrindinės veiklos sąnaudos 615340,37Eur:

- 5.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo-497559,43 Eur;
- 6.Nusidévėjimo ir amortizacijos-21641,74Eur;
- 7.Komunalinių paslaugų ir rysių-23495,40 Eur;
- 8.Transporto-2258,96 Eur;
- 9.Kvalifikacijos kėlimo-1074,27 Eur;
- 10.Paprastojo remonto ir eksplotavimo-535,44 Eur;
- 11.Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina-25656,17 Eur;
- 12.Kitų paslaugų-43118,96 Eur.

13.Pagrindinės veiklos kitas pajamas rugsėjo 30d.sudaro 4684,22 Eur.Pajamos sumažėjo 2094,47 Eur,palyginus su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu,nes surenkama mažiaus lėšų dėl to,kad nebeturime transporto nuomos kitoms įstaigoms paslaugos.

14.Finansinės būklės ataskaitoje pateikta ilgalaikio materialaus ir ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2016m.rugsėjo 30d. 991365,08 Eur:

- 14.1.Programinė įranga ir jos licencijos-164,92 Eur;
- 14.2.Pastatai-714134,56 Eur;
- 14.3.Infrastruktūros ir kiti statiniai-125846,11 Eur;
- 14.4.Mašinos ir įrenginiai-7183,92 Eur
- 14.5.Baldai ir biuro įranga-5688,43 Eur;
- 14.6.Kitas ilgalaikis materialius turtas-138347,14 Eur.

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė 17983,21 Eur sumažėjo, palyginus su 2015m.rugsėjo 30d.nes turtas sensta ir nusidėvi.

2016m.rugsėjo 30d. visiškai nudėvėto,tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 159502,88 Eur,iš jų:

- Infrastruktūros ir kiti statiniai-7643,07 Eur;
Kitos mašinos ir įrenginiai-26271,71 Eur;
Baldai-12784,79 Eur;
Kompiuterinė įranga-67885,31 Eur;
Kita biuro įranga-35913,80 Eur;
Pastatai-1484,01 Eur;

Scenos ir meno priemonės-7520,19 Eur.

Visiškai nudėvėto,bet dar naudojamo veikloje turto padidėjo 22568,19 Eur,palyginus su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu,nes turtas yra senas ir vis daugiau jo nusidėvi.

2016m.rugsėjo 30d. visiškai amortizuoto,tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 32329,48Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nupirkta ilgalaikio materialaus turto-vadovelių- už 3658,53 Eur

Ilgalaikis nematerialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjo 185,67 Eur; ilgalaikis materialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjo 21456,07 Eur. Viso 21641,74 Eur.

15.Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 890 Eur už vadovelius.

16.Gautinos sumos už parduotas paslaugas sudaro 525,87 Eur:250,64 Eur už komunalines paslaugas ir 275,23 Eur už patalpų ir inventoriaus nuomą.

17.Per vienerius metus gautinos sumas sudaro sukauptos gautinos sumos iš biudžeto viso 48570,67 Eur: sukauptos sumos tiekėjams sumokėti 6267,57 Eur; sukaupti atostoginiai darbuotojams išmokėti 35333,35;su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 6267,91;mokėtinis socialinės išmokos 52,18 Eur.Sukauptos gautinos sumos padidėjo 13197,55 Eur ,nes padidėjo įsisikolinimas tiekėjams ir įsisikolinimas už pajamų mokesčių ir įmokas socialiniui draudimui.

18.Pinigų ir pinigų ekvivalentų atasklaitinio laikotarpio pabaigoje yra pinigai bankų sąskaitose ir kasoje 13136,29 Eur:Mokinio krepšelio lėšų-33,05 Eur;Mokymo aplinkos-640,77 Eur;Pavedimų lėšų-997,02 Eur;ES Projekto Erasmus+-11464,86 Eur.ir kasoje 0,59 Eur. Viso 13136,29 Eur. Pinigų padidėjo 7246,78 Eur palyginus su 2015m.gruodžio 31d.,nes buvo gauta lėšos Erasmus+ projektui vykdyti.

19.Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį,tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra 4 priede:finansavimo sumų likučius sudaro iš valstybės biudžeto-109881,62 Eur;iš savivaldybės biudžeto-743745,78 Eur;iš Europos Sajungos-147247,98 Eur ;iš kitų šaltinių-3146,22 Eur. Viso 1004021,60 Eur.

20.Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 6391,70 Eur;su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 6267,57 Eur;mokėtinis socialinės išmokos 52,18 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008m.gruodžio 9d. įsakymu Nr.1K-432 "Dėl viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto" Su darbo santykiais susijusios išmokos "apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje sąskaitoje(35333,35 Eur ,iš jų: 26976,14 Eur darbo užmokesčis,8357,21 Eur socialinio draudimo įmokos)2016m.rugsėjo 30d. duomenimis. Viso trumpalaikių įsipareigojimų atasklaitinio laikotarpio pabaigoje 48044,80 Eur.

Direktorius

Rimas Bielskis

Vyriausioji buhalterė

Regina Kvietkauskienė