



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

2016-08-18 Nr. 36

2016 METŲ II 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-vidurinė 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,registruota 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.birželio 30d J.Graičiūno gimnazijoje dirbo 64 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 laikotarpij apskaitos politika nesikeitė,esminės klaidos 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 ekonominiių 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 proporcinq(tiesinj) metodu.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina.

III.PASTABOS

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2016m.birželio 30d. pateiktos finansavimo pajamos 425655,36Eur:

- 1.Iš valstybės biudžeto -296182,13 Eur;
- 2.Iš savivaldybių biudžetų-109648,06 Eur;
- 3.Iš ES -18726,08 Eur;
- 4.Iš kitų finansavimo šaltinių-1099,09 Eur.

ir pagrindinės veiklos sąnaudos 426415,94 Eur:

- 5.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo-330967,44 Eur;
- 6.Nusidėvėjimo ir amortizacijos-14547,16 Eur;
- 7.Komunalinių paslaugų ir ryšių-21604,85 Eur;
- 8.Transporto-1654,35 Eur;
- 9.Kvalifikacijos kėlimo-793,90 Eur;
- 10.Paprastojo remonto ir eksploatavimo-535,44 Eur;
- 11.Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina-19741,14 Eur;
- 12.Kitų paslaugų-36571,66 Eur.

13.Pagrindinės veiklos kitas pajamas birželio 30d.sudaro 3953,65 Eur.Pajamos sumažėjo 1756,29 Eur,palyginus su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu,nes surenkama mažiaus lėšų dėl to,kad nebeturime transporto nuomas paslaugos.

14.Finansinės būklės ataskaitoje pateikta ilgalaikio materialaus ir ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2016m.birželio 30d. 997058,96 Eur:

- 14.1.Programinė įranga ir jos licenzijos-226,81 Eur;
- 14.2.Pastatai-716288,68 Eur;
- 14.3.Infrastruktūros ir kiti statiniai-128162,29 Eur;
- 14.4.Mašinos ir įrenginiai-7528,35 Eur
- 14.5.Baldai ir biuro įranga-6903,37 Eur;
- 14.6.Kitas ilgalaikis materialius turtas-137949,46 Eur.

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto likutinė vertė 12289,33 Eur.palyginus su 2015m.gruodžio 31d.nes vis daugiau turto nusidėvi.

2016m.birželio 30d. visiškai nudėvėto,tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 141862,36 Eur,iš jų:

- Infrastruktūros ir kiti statiniai-7643,07 Eur;
Kitos mašinos ir įrenginiai-26271,71 Eur;
Baldai-12784,79 Eur;
Kompiuterinė įranga-65248,60 Eur;
Kita biuro įranga-28430,18 Eur;
Pastatai-1484,01 Eur;

Scenos ir meno priemonės-6249,71 Eur.

Visiškai nudėvėto,bet dar naudojamo veikloje turto padidėjo 27768,64 Eur,palyginus su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu,nes turtas yra senas ir vis daugiau nusidėvi.

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

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nupirkta ilgalaikio materialaus turto-vadovelių- už 2257,83 Eur

Ilgalaikis nematerialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjo 123,78 Eur; ilgalaikis materialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjo 14423,38 Eur. Viso 14547,16 Eur.

15.Išankstiniai apmokėjimai:

išankstiniai atostogų apmokėjimai darbuotojams-49745,95 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams-2069,35 Eur.Iš viso išankstiniai apmokėjimai 51815,30 Eur.

16.Per vienerius metus gautinos sumas sudaro sukauptos gautinos sumos iš biudžeto viso 36262,29 Eur;sukauptos sumos tiekėjams sumokėti 928,94 Eur ir sukaupti atostoginiai darbuotojams išmokėti 35333,35 Eur.Sukauptos gautinos sumos padidėjo 889,17 Eur,nes padidėjo įsiskolinimas tiekėjams.

17.Pinigų ir pinigų ekvivalentų atasklaitinio laikotarpio pabaigoje yra pinigai bankų sąskaitose 8035,46Eur:Mokinio krepšelio lėšų-741,92Eur;Mokymo aplinkos-1080,52 Eur;Pavedimų lėšų-1114,02Eur;ES Projekto Erazmus+-5099,0 Eur.ir kasoje 0,67 Eur.Viso 8036,13Eur.Pinigų padidėjo 2146,62 Eur palyginus su 2015m.gruodžio 31d.,nes buvo gauta lėšos Erazmus+ projektui vykdyti.

18.Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį,tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra 4 priede:finansavimo sumų likučius sudaro iš valstybės biudžeto-158505,80 Eur;iš savivaldybės biudžeto-746585,30 Eur;iš Europos Sąjungos-145095,29Eur ;iš kitų šaltinių-3530,93 Eur.Viso 1053717,32Eur.

19.Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 928,94 Eur.

20.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(35333,35Eur ,iš jų: 26976,14 Eur darbo užmokestis,8357,21Eur socialinio draudimo įmokos)2016m.birželio 30d. duomenimis.

Viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 36262,29 Eur.

Vyriausioji buhalterė

Regina Kvietkauskienė