

2017 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

Kelmės Jono Graičiūno gimnazija (toliau J.Graičiūno gimnazija), kodas 190091584 yra biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veiklos sritis - švietimas, o pagrindinė veiklos rūšis - vidurinis 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 1995 m. birželio 02 d. 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. 2017 m. birželio 30 d. J.Graičiūno gimnazijoje dirbo 63 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 klaidos nebuvo taisytos. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr.564 „Dėl 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 naudingo tarnavimo laikas, direktoriaus 2012 m. balandžio 23 d. įsakymas Nr. V-63 „Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama pagal Kelmės rajono savivaldybės Tarybos 2014 m. kovo 27 d. sprendimu Nr. T-88 patvirtintus ilgalaikio turto (amortizacijos) ekonominius normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta ilgalaikio materialaus ir ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2017 m. birželio 30 d. 971631,03 Eur:

- Programinė įranga ir jos licencijos – 0,00 Eur;
- Pastatai-707672,20 Eur;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai- 121020,84 Eur;
- Mašinos ir įrenginiai- 6165,82 Eur,
- Baldai ir biuro įranga- 3706,59 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialus turtas- 133065,58 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto gauta 2119,60 Eur (bibliotekos fondas), nurašyta nebuvo. Ilgalaikio turto likutinė vertė metų pradžiai buvo 986782,43 Eur, nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 11816,35 Eur.

2017m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 141449,00 Eur, iš jų:

- Infrastruktūros ir kiti statiniai-7643,07 Eur;
- Kitos mašinos ir įrenginiai-26682,39 Eur;
- Baldai-12784,79 Eur;
- Kompiuterinė įranga-47500,60 Eur;
- Kita biuro įranga-37224,01 Eur;
- Pastatai-1484,01 Eur;
- Scenos ir meno priemonės-8130,13 Eur.

2017 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo gimnazijos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 32824,48 Eur.

Ilgalaikis nematerialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjo 103,03 Eur; ilgalaikis materialus turtas per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjo 11713,32 Eur. Viso 11816,35 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro: apmokėti atostoginiai 68859,26 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1803,85 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro sukauptos gautinos sumos iš biudžeto viso 45902,50 Eur: sukauptos sumos tiekėjams sumokėti 1282,38 Eur, sukauptas atostogų rezervas 33095,24 Eur, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos 11524,88 Eur. Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 11339,13 Eur, nes padidėjo įsiskolinimas tiekėjams 1258,64 Eur ir darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos 10080,49 Eur.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra pinigai bankų sąskaitose - 4316,31 Eur, iš tos sumos mokinio krepšelio lėšų – 168,49 Eur, mokymo aplinkos – 724,72 Eur, pavedimų lėšų – 36,75 Eur, ES Projekto „Erazmus+“ - 3385,91 Eur ir kasoje 0,44 Eur. Pinigų sumažėjo 22765,54 Eur palyginus su 2016 m. gruodžio 31d., nes buvo išleista projekto „Erazmus+“ veiklai.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 4 priede: finansavimo sumų likučius sudaro iš valstybės biudžeto - 175983,45 Eur; iš savivaldybės biudžeto-738812,68 Eur; iš Europos Sąjungos-130050,93 Eur ;iš kitų šaltinių-1631,15 Eur. Viso 1046478,21 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo 32613,93 Eur palyginus su metų pradžia, nes sumažėjo turto likutinė vertė.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 1679,38 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 11382,74 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008m.gruodžio 9d.įsakymu Nr. 1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus 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 33095,24 Eur , iš jų: 25267,40 Eur darbo užmokestis, 7827,84 Eur socialinio draudimo įmokos 2017 m. birželio 30 d. duomenimis.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 46157,36 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 11593,99 Eur, nes padidėjo įsipareigojimai tiekėjams ir darbuotojams.

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2017 m. birželio 30 d. pateiktos finansavimo pajamos 460795,05 Eur:

Iš valstybės biudžeto - 322705,49 Eur;

Iš savivaldybių biudžetų- 100913,62 Eur;

Iš ES – 34209,78 Eur;

Iš kitų finansavimo šaltinių- 2966,16 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos 464264,78 Eur:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 372090,09 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos - 11816,35 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių - 22180,35 Eur;

Transporto - 2439,99 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo – 1197,96 Eur;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo - 446,20 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - 7579,72 Eur;

Kitų paslaugų - 46514,12 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos birželio 30 d. sudaro 3347,11 Eur. Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu pajamos sumažėjo 407,83 Eur, nes surinkome mažiau lėšų iš teikiamų paslaugų.

Pagrindinės veiklos deficitas -122,62 Eur.

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

Direktorius



Rimas Bielskis

Vyriausioji buhalterė



Kristina Mockutė