

KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

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 - vidurinis mokymas. Tai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filialo juridinių asmenų registre 1995 m. birželio 2 d. registro Nr.033551.

J. Graičiūno gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu. Įstaigos adresas - Raseinių g. Nr.1, Kelmė. Įstaiga yra finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje J. Graičiūno gimnazijoje dirbo 60 darbuotojų.

J. Graičiūno gimnazija kontroliuojamų asocijuotų subjektų filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

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 J. 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) metodu. Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina.

III. PASTABOS. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

J. Graičiūno gimnazijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos viešojo sektoriaus apskaitos standartus (VSAFAS). Finansinės ataskaitos sudarytos eurais. Apskaitos politika per 2018 m. I ketvirtį nesikeitė. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Pastaba Nr. 1. Finansinės būklės ataskaitoje I ketv. pabaigai turto likutis 1019513,77 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio turto likutinė vertė – 962992,66 Eur, t. sk.

Pastatai-701209,84 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai- 115809,57 Eur;

Mašinos ir įrenginiai- 5192,16 Eur

Baldai ir biuro įranga- 1930,38 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas- 138850,71 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį knygų (bibliotekų fondas) gauta už 11 Eur, nurašyta turto nebuvo. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 5251,75 Eur, nematerialus turtas likutinės vertės neturi.

Pastaba Nr. 3. Trumpalaikio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 56521,11 Eur. Trumpalaikį turtą sudaro atsargos 30,05 Eur, išankstiniai apmokėjimai 355,79 Eur, per vienus metus gautinos sumos 52214,22 Eur, pinigai banko sąskaitose 3921,05 Eur. Lyginant su metų pradžia trumpalaikio turto likutis padidėjo 8558,17 Eur. Augimo priežastis – sukauptų gautinų sumų didėjimas 10527,21 Eur.

Pastaba Nr. 4. Atsargų likutis -30,05 Eur. Jį sudaro degalų likutis.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 355,79 Eur. Šią sumą sudaro darbuotojams su darbo santykiais susijusios išmokos. Darbuotojams avansu sumokėta 181,32 Eur, Valstybės ir Socialinio draudimo fondo biudžetams – 174, 47 Eur.

Pastaba Nr. 6. Per vienus metus gautinų sumų likutis 52214,22 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro: IĮ „Šalsima“ gautinos sumos už suteiktas paslaugas 308,48 Eur, gautinos sumos už patalpų nuomą 208,23 Eur. Sukauptos gautinos sumos sudaro 51697,51 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos - 51225,76 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 471,75 Eur). Lyginant su metų pradžia sukauptos gautinos sumos išaugo 10577,98 Eur, nes liko neapmokėta tiekėjams už kovo mėn. suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. 7. Pinigų likutis kasoje ir banko sąskaitose 3921,05 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudotos Valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti 1129,18 Eur, aplinkos finansavimui skirtos lėšos 191,05 Eur, gautos paramos ir spec. lėšos 938,71 Eur, Europos Sąjungos projektų 1661,46 Eur. Grynų pinigų likutis kasoje buvo 0,65 Eur.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumų likutis 966746,86 Eur, iš tos sumos iš Valstybės biudžeto 113149,68 Eur, iš savivaldybės biudžeto 731877,82 Eur, iš Europos Sąjungos 119857,55 Eur, iš kitų šaltinių 1861,81 Eur.

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 51225,76 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas per kovo mėn. 11583,93 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos 156,31 Eur (darbuotojų kelionės į darbą kompensavimas), sukauptos sąnaudos 39485,52 Eur (sukaupti atostoginiai 30261,74 Eur, sukauptas atostoginių socialinis draudimas 9223,78 Eur). Lyginant su metų pradžia skolos tiekėjams išaugo 9992,15 Eur. Pagrindinė priežastis – patalpų šildymo sąnaudų augimas. Lyginant su praėjusių 3 metų laikotarpiu patalpų šildymo sąnaudos išaugo vidutiniškai 47 proc. Minėtos paslaugos pirkimui per I ketv. išleisdavome vidutiniškai 14,7 tūkst. Eur, šiais metais 21,7 tūkst. Eur. UAB Litesko įsiskolinimas ketvirčio pabaigoje - 6602,08 Eur.

Pastaba Nr. 10. Sukauptas einamųjų metų perviršis 600,65 Eur, jį sudaro biudžetinių įstaigų pajamų įmokos.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 11 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos 223120,68 Eur, iš tos sumos finansavimo pajamos 221530,63 Eur. Jas sudaro pajamos iš Valstybės biudžeto 142370,34 Eur, pajamos iš savivaldybės biudžeto 67064,05 Eur, Europos Sąjungos lėšų 11970,63 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių 125,61 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 1590,05 Eur (biudžetinių įstaigų pajamos).

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 222520,03 Eur, jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 171720,17 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 5251,75 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių 24492,42 Eur (šildymo 21678,77 Eur, elektros energijos 1522,15 Eur, ryšių paslaugų 730,49 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos 311,76 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos 249,25 Eur), komandiruočių sąnaudos 132,98 Eur, transporto sąnaudos 1188,72 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 202,18 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 267,72 Eur, sunaudotų atsargų savikaina 1468,45 Eur, kitos paslaugos 17795,64 Eur.

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos perviršis 600,65 Eur.

Direktorius

Vyr. specialistė

Rimas Bielskis

Kristina Mockutė