

KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

2018 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 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 - 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 58 darbuotojai.

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

Pastaba Nr. 1. Finansinės būklės ataskaitoje I pusmečio pabaigoje turto likutis 1061648,12 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio turto likutinė vertė – 944738,60 Eur, t. sk.

Pastatai-699055,72 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai- 114072,48 Eur;

Mašinos ir įrenginiai- 4871,88 Eur

Baldai ir biuro įranga- 1563,58 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas- 125174,94 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį knygų (bibliotekų fondas) gauta už 2337,15 Eur. Nupirkti vadovėliai iš K. Mickevičiaus leidyklos Briedis už 1433,76 Eur ir iš UAB „Alma litera sprendimai“ už 862,40 Eur. Per II ketv. nurašyta netinkamų naudoti leidinių už 15573,18 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 10258,78 Eur, nematerialus turtas likutinės vertės neturi.

Pastaba Nr. 3. Trumpalaikio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 116909,52 Eur. Trumpalaikį turtą sudaro atsargos 18,07 Eur, išankstiniai apmokėjimai 62261,13 Eur, sukauptos gautinos sumos 46895,95 Eur, pinigai banko sąskaitose 7734,37 Eur. Lyginant su metų pradžia trumpalaikio turto likutis padidėjo 68946,58 Eur. Augimo priežastis – birželio mėn. darbuotojams atostoginių sumokėjimas už šių metų liepos ir rugpjūčio mėn. (sumokėta 62261,13 Eur). Sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 5327,80 Eur. Šią sumą sudaro padidėję trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams 4437,94 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos (spec lėšos) 889,86 Eur.

Pastaba Nr. 4. Atsargų likutis -18,07 Eur. Jį sudaro degalų likutis.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 62261,13 Eur. Šią sumą sudaro darbuotojams su darbo santykiais susijusios išmokos. Darbuotojams sumokėti atostoginiai už liepos - rugpjūčio mėn. 47698,54 Eur ir pervesta Valstybinio Socialinio draudimo fondo biudžetui – 14563,59 Eur.

Pastaba Nr. 6. Per vienus metus gautinų sumų likutis 46895,95 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro: II „Šalsima“ gautinos sumos už patalpų nuomą 397,85 Eur. Sukauptos gautinos sumos sudaro 46498,10 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos – 45608,24 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 889,86 Eur). Lyginant su metų pradžia sukauptos gautinos sumos išaugo 5327,80 Eur, nes liko neapmokėta tiekėjams už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. 7. Pinigų likutis kasoje ir banko sąskaitose 7734,37 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudotos Valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti 6000,00 Eur, aplinkos finansavimui skirtos lėšos 712,43 Eur, gautos paramos ir spec. lėšos 823,31 Eur, Europos

Sąjungos projektų 198,63 Eur. Lyginant su metų pradžia grynų pinigų likutis išaugo, nes keletai darbuotojų atostoginiai buvo išmokėti liepos mėn. pradžioje.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumų likutis 1014358,07 Eur. Jo sudėtis pagal finansavimo šaltinius ir pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Lėšų likutis, EUR		Pokytis, EUR
		2018-06-30	2017-12-31	
1	Finansavimo sumų likutis viso, iš jų	1014358,07	974085,55	40272,52
2	iš Europos Sąjungos	115976,78	125875,82	-9899,04
2	iš valstybės biudžeto	169260,42	112002,2	57258,22
4	iš savivaldybės biudžeto	727497,47	734238,31	-6740,84
5	iš kitų šaltinių	1623,4	1969,22	-345,82

Lyginant su metų pradžia finansavimo sumų likutis padidėjo 40272,52 Eur. Padidėjimo priežastis – iš valstybės biudžeto lėšų pedagoginiams darbuotojams išmokėti atostoginiai už liepos-rugpjūčio mėn. Europos Sąjungos, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių finansavimo likučiai sumažėjo dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 45608,24 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas mėn. 6054,72 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 68,00 Eur (darbuotojų kelionės į darbą kompensavimas), sukauptos mokėtinos sumos 39485,52 Eur (sukaupti atostoginiai 30261,74 Eur, sukauptas atostoginių socialinis draudimas 9223,78 Eur). Lyginant su metų pradžia skolos tiekėjams išaugo 4462,94 Eur. Pagrindinė priežastis – patalpų šildymo sąnaudų augimas. Lyginant su praėjusių 3 metų laikotarpiu patalpų šildymo sąnaudos išaugo vidutiniškai 47 proc. Už šilumos energiją UAB „Litesko“ įsiskolinimas ketvirčio pabaigoje – 5275,96 Eur, likome skolingi už kovo - birželio mėn suteiktas paslaugas. Už elektros energiją likome skolingi 308,91 Eur, atliekų tvarkymą – 96,88 Eur, ryšio paslaugas - 135,38 Eur, degalus - 237,59 Eur.

Pastaba Nr. 10. Sukauptas einamųjų metų perviršis 741,31 Eur. Jis susidarė dėl biudžetinių įstaigų specialiųjų paslaugų pajamų, kurios viršijo iš specialiųjų programų lėšų patirtas sąnaudas.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 11 Pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų gauta 439303,77 Eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 436437,59 Eur ir kitos pajamos 2866,18 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos sumažėjo 24357,46 Eur. Pagrindinė priežastis – iš Europos Sąjungos lėšų įgyvendinamų projektų apimčių sumažėjimas (gauta mažiau finansavimo pajamų 18398 Eur). Be to, praėjusių metų I pusmetyje, iš

valstybės biudžeto lėšų pedagoginiams darbuotojams buvo išmokėta išeitinių kompensacijų už 8740 Eur.

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veikos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdydama pagrindinę veiklą patyrė sąnaudų - 438515,37 Eur, jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 347492,82 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 10258,78 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 28614,90 Eur (šildymo 23628,46 Eur, elektros energijos 2495,42 Eur, ryšių paslaugų 1340,08 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos 632,63 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos 518,31 Eur), komandiruočių sąnaudos 339,69 Eur, transporto sąnaudos 2152,32 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 387,18 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 446,20 Eur, nurašytų sumų sąnaudos 15573,18 Eur (nurašytos netinkamos naudoti knygos), sunaudotų atsargų savikaina 3849,14 Eur, kitos paslaugos 29401,16 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 47,09 Eur nuostolio (sumokėti delpinigiaai už nesavalaikį atsiskaitymą su UAB „Litesko“).

Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 25749,41 Eur. Pagrindinė sąnaudų mažėjimo priežastis – išeitinių kompensacijų darbuotojams mokėjimas.

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos perviršis 741,31 Eur.

Direktorius

Rimas Bieskis

Vyr. specialistė

Kristina Mockutė