

KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 METŲ III KETV.

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. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje J. Graičiūno gimnazijoje dirbo 58 darbuotojai. Moksleivių skaičius laikotarpio pabaigoje – 359.

J. Graičiūno gimnazija kontroliuojamų asocijuotų subjektų filialų ir kitų struktūriniių 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 apskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė, esminės klaidos nebuvo taisytos.

Apskaita tvarkoma naudojantį apskaitos programą Biudžetas VS. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lešų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

III. PASTABOS

J. Graičiūno gimnazijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos viešojo sektoriaus apskaitos standartus (VSAFAS). Finansinės ataskaitos sudarytos eurais. Apskaitos politika per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio operacijos ir ūkiniai įvykiai. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo nustatyta formą.

3.1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija nematerialaus turto nepirkо ir nenurašė. Nematerialaus turto likutinės vertės nėra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. 2018m. sausio 1d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė buvo 968233,41 Eur, per ataskaitinį laikotarpį gimnazija įsigijo ilgalaikio materialaus turto (bibliotekos fondai) už 2825,75 Eur, nemokamai gavo knygų „Knygų kalėdos“ už 11 Eur, nurašė netinkamų naudoti leidinių už 15573,18 Eur, per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 14886,03 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. – 940610,95 Eur, t. sk.

Pastatai-696901,60 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai- 112335,39 Eur;

Mašinos ir įrenginiai- 4551,31 Eur

Baldai ir biuro įranga- 1298,02 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas- 125524,63 Eur.

Pastaba Nr. 3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. 2018 m. rugsėjo mėn. pabaigoje atsargų likutis sudarė 116,04 Eur. Atsargas sudaro dyzelinis kuras įsigytas iš savivaldybės lėšų už 64,06 Eur ir popierius už 51,98 Eur.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų likutis – 18,44 Eur. Juos sudaro darbuotojui su darbo santykiais išmokėtas darbo užmokestis už spalio mėn.

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinų sumų likutis 54017,90 Eur. Gautinas sumas sudaro: II „Šalsima“ gautinos sumos už patalpą ir inventoriaus nuomą 238,82 Eur, už komunalinius patarnavimus 295,29 Eur. Sukauptos gautinos sumos sudaro 53483,79 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos – 52845,79 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 638,00 Eur). Lyginant su metų pradžia sukauptos gautinos sumos išaugo 12673,49 Eur, nes liko neapmokėta tiekėjams už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. 6. Pinigų likutis kasoje ir banko sąskaitose 1582,21 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudotos Valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti 465,10 Eur, aplinkos finansavimui skirtos lėšos 72,18 Eur, spec. lėšos 271,80 Eur, gautos paramos ir Europos Sajungos projektų 773,13 Eur. Lyginant su metų pradžia grynų pinigų likutis sumažėjo 4182,16 Eur, nes buvo panaudotos Europos Sajungos projekto lėšos.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 941858,57 Eur. Jo sudėtis pagal finansavimo šaltinius ir pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Lėšų likutis, EUR		Pokytis, EUR
		2018-09-30	2017-12-31	
1	Finansavimo sumų likutis viso, iš jų	941858,57	974085,55	-32226,98
2	iš Europos Sajungos	113918,92	125875,82	-11956,90
2	iš valstybės biudžeto	102772,99	112002,2	-9229,21
4	iš savivaldybės biudžeto	723661,67	734238,31	-10576,64
5	iš kitų šaltinių	1504,99	1969,22	-464,23

Lyginant su metų pradžia finansavimo sumų likutis sumažėjo 32226,98 Eur.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 52866,73 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinės sumos už suteiktas paslaugas 8032,69 Eur, mokėtinės sumos darbuotojams 5254,94 Eur, (mokėtinės socialinio draudimo įmokos 84,69 Eur, darbuotojų kelionės išlaidų į darbą kompensavimas 138,00 Eur, komandiruotės 27,90 Eur, mokėtinės darbdavio socialinio draudimo įmokos 5004,35 Eur), moksleiviams kelionės išlaidų į gimnaziją kompensacija 72,64 Eur, sukaupti atostoginiai 30261,74 Eur, sukauptas atostoginių socialinių draudimų 9223,78 Eur. Sukauptos mokėtinės sumos (sukaupti atostoginiai su priskaitymu Valstybinio socialinio draudimo fondui) lyginant su metų pradžia nesikeitė.

Lyginant su metų pradžia įsipareigojimai išaugo 11716,43 Eur. Pagrindinė priežastis – nesumokėtos darbdavio socialinio draudimo įmokos 5004,35 Eur ir išaugo skolos tiekėjams 6440,91 Eur. Trūkstant lėšų, UAB „Litesko“ likome skolingu už kovo-rugsėjo šilumos energiją 4395,82 Eur, Kitiems tiekėjams už rugsėjo mėn. suteiktas paslaugas likome skolingu 3636,87 Eur (už mokinį pavėžėjimą 2302,39 Eur, nemokamą moksleivių maitinimą 770,79 Eur, ryšio paslaugas 134,47 Eur, atliekų tvarkymą 72,76 Eur, darbuotojų profilaktinį sveikatos tikrinimą 94,55 Eur, degalus 154,63 Eur, šilumos ir vandens sistemų priežiūrą 89,24 Eur, elektros energiją 18,04 Eur).

3.2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

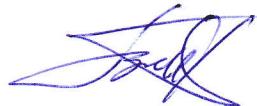
Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas (einamujų metų pervažis). Sukauptas einamujų metų pervažis 679,74 Eur. Jis susidarė dėl biudžetinių ištaigų specialiųjų paslaugų pajamų, kurios viršijo iš specialiųjų programų lėšų patirtas sąnaudas.

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų gauta 627524,61 Eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 624376,97 Eur ir kitos pajamos 3147,64 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos sumažėjo 22644,52 Eur. Pagrindinė priežastis – iš Europos Sajungos lėšų įgyvendinamų projektų apimčių sumažėjimas (gauta mažiau finansavimo pajamų 19801,93 Eur).

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veikos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdyma pagrindinę veiklą patyrė sąnaudų – 626743,51 Eur, jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 524191,73 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 14886,03 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30337,06 Eur (šildymo 23726,66 Eur, elektros energijos 3172,61 Eur, ryšių paslaugų 1779,11 Eur, videntiekio ir kanalizacijos 957,12 Eur, šiukslių išvežimo sąnaudos 701,56 Eur), komandiruočių sąnaudos 544,40 Eur, transporto sąnaudos 2719,88 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 491,18 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 583,44 Eur, nurašytų sumų sąnaudos 15573,18 Eur (nurašytos netinkamos naudoti knygos), sunaudotų atsargų savikaina 4383,97 Eur, kitos paslaugos 33032,64 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 101,36 Eur nuostolio (sumokėti delspinigiai už nesavalaikį atsiskaitymą su UAB „Litesko“).

Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 23805,54 Eur. Pagrindinė sąnaudų mažėjimo priežastis – iš Europos Sąjungos lėšų įgyvendinamų projektų apimčių sumažėjimas.

Direktorius



Rimas Bieskis

Vyr. specialistė



Kristina Mockutė