

## **KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA**

### **FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 METU I KETVIRČIO**

#### **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. Tai yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registru 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 gavejo 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 struktūrinų 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.

Apskaita tvarkoma naudojantis apskaitos programa Biudžetas VS. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lešų šaltinių, 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 2019 m. I ketv. ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio operacijos ir ūkiniai įvykiai. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, 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 néra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. 2019 m. sausio 1d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė buvo 936214,90 Eur, per ataskaitinį laikotarpiį gimnazija įsigijo ilgalaikio materialaus turto (bibliotekos fondų) už 17,80 Eur, nurašė sugedusią, nebepataisomą projektorių Casio XJ, įsigytą 2010 m. (pradinė vertė 938,82 Eur, visiškai nusidėvėjės). Per ataskaitinį laikotarpiį priskaičiuotas nusidėvėjimas 4405,86 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d. – 931826,84 Eur, t. sk.

Pastatai - 692593,36 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai - 108861,21 Eur;

Mašinos ir įrenginiai - 4151,66 Eur

Baldai ir biuro įranga - 848,88 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas - 125371,73 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. 2019 m. kovo mėn. pabaigoje atsargų likutis sudarė 43,80 Eur. Atsargas sudaro dyzelinis kuras įsigytas iš savivaldybės lėšų.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų ataskaitinam laikotarpyje J. Graičiūno gimnazija neturėjo.

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinų sumų likutis 108198,63 Eur. Gautinas sumas sudaro: gautinos finansavimo pajamos 14655,76 Eur (negautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto pagal paraišką), II „Šalsima“ gautinos sumos už patalpų ir inventoriaus nuomą 238,82 Eur, už komunalinius patarnavimus 125,52 Eur, sukauptos gautinos sumos 93178,53 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos). Lyginant su metų pradžia per vienerius metus gautinos sumos išaugo 53453,73 Eur. Nebuvo gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto, liko neapmokėta tiekėjams už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose - 41414,75 Eur., metų pradžioje - 59863,68 Eur., pokytis 18448,93 Eur. Likutis sumažėjo įsisavinus Europos Sajungos projektų lėšas. Laikotarpio pabaigoje liko nepanaudotos gautos paramos ir Europos Sajungos projektų lėšos 40073,40 Eur, spec. lėšos 586,0 Eur, paramos lėšos -755,35 Eur. Mokinio krepšelio ir Aplinkos finansavimo lėšų likučio nebuvo.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 987356,40 Eur. Jo sudėtis pagal finansavimo šaltinius ir pokytis per ataskaitinį laikotarpių pateikta lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Lėšų likutis, EUR		Pokytis, EUR
		2019-03-31	2018-12-31	
1	Finansavimo sumų likutis viso, iš jų	987356,40	995954,31	-8597,91
2	iš Europos Sajungos	149902,37	170406,86	-20504,49

2	iš valstybės biudžeto	102333,32	102354,49	-21,17
4	iš savivaldybės biudžeto	733568,69	721134,52	+12434,17
5	iš kitų šaltinių	1552,02	2058,44	-506,42

Lyginant su metų pradžia finansavimo sumų likutis sumažėjo 8597,91 Eur.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 93178,53 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinės sumos už suteiktas paslaugas 14769,05 Eur, mokėtinės sumos darbuotojams 14695,15 Eur, (mokėtinės darbo užmokestis 5310,19 Eur, mokėtinės Valstybinio socialinio draudimo įmokos 8720,43 Eur, darbuotojų kelionės išlaidų į darbą kompensavimas 154,00 Eur, mokėtinės gyventojų pajamų mokesčius 510,53 Eur), moksleiviams kelionės išlaidų į gimnaziją kompensacija 55,50 Eur, sukaupti atostoginiai 62734,89 Eur, sukauptas atostoginių socialinis draudimas 923,94 Eur.

Lyginant su metų pradžia įsipareigojimai išaugo 38584,64 Eur. Pagrindinė priežastis – sukauptų mokėtinės sumų 26751,86 augimas (sukaupti atostoginiai su priskaitymu Valstybinio socialinio draudimo fondui). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai išaugo 14566,15 Eur. Nesumokėtas darbuotojams darbo užmokestis 5310,19 Eur, Valstybinio socialinio draudimo įmokos 8720,43 Eur, gyventojų pajamų mokesčius 510,53 Eur, padidėjo 25 Eur įsiskolinimas darbuotojų kelionės išlaidų į darbą kompensavimo. Skolos tiekėjams sudaro 14769,05 Eur, jos išaugo 2733,37 Eur. Trūkstant lėšų, UAB „Litesko“ likome skolungi už šilumos energiją 8527,22 Eur, Kitiems tiekėjams už kovo mėn. suteiktas paslaugas likome skolungi 6241,83 Eur (už mokinį pavėžėjimą 2534,07 Eur, nemokamą moksleivių maitinimą 1170,40 Eur, degalus 529,19 Eur, elektros energiją 673,26 Eur, vandenį 441,16 Eur, autobuso remontą 300,83 Eur, ryšio paslaugas 150,76 Eur, atliekų tvarkymą 211,88 Eur, šilumos ir vandens sistemų priežiūrą 106,96 Eur, kitas paslaugas 123,32 Eur).

### **3.2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas (einamujų metų pervažis). Sukauptas einamujų metų pervažis 659,96 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 268088,63 Eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 266366,63 Eur ir kitos pajamos 1722,00 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 44836,00 Eur. Pagrindinė priežastis – iš Valstybės biudžeto finansavimo pajamų augimas 34100,28 Eur iš Europos Sajungos lėšų įgyvendinamų projektų apimčių didėjimas (gauta daugiau finansavimo pajamų 13511,86 Eur).

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veikos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpių ištaiga vykdydama pagrindinę veiklą patyrė sąnaudų – 267336,41 Eur, jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 208027,89 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 4405,86 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 22128,22 Eur (šildymo 18748,71 Eur, elektros energijos 1717,56 Eur, ryšių

paslaugų 734,16 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos 659,91 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos 267,88 Eur), komandiruočių sąnaudos 47,00 Eur, transporto sąnaudos 1600,07 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 144,67 Eur, paprastojo remonto ir eksplotatavimo sąnaudos 317,72 Eur, sunaudotų atsargų savikaina 1433,89 Eur, kitos paslaugų 29231,09 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 92,26 Eur nuostolio (sumokėti delspinigiai už nesavalaikį atsiskaitymą su UAB „Litesko“).

Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 44816,38 Eur. Pagrindinė sąnaudų didėjimo priežastis – išlaidų darbo užmokesčiui su priskaitymu Valstybiniam socialiniam draudimui augimas 36307,72 Eur. Šios išlaidos padidėjimo, nes nuo 2019-01-01 atostoginių kaupiniai skaičiuojami kas mėnesį, o praėjusiais metais atostoginių kaupiniai buvo inventorizuojami metų pabaigoje. Kitų paslaugų sąnaudos išaugo 11435,45 Eur. Šių metų I ketv. buvo daugiau panaudota Europos sajungos lėšų projektų vykdymui

Direktorius



Rimas Bielskis