

# KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019 METŲ I PUSMEČIO

### 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 56 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.

Apskaita tvarkoma naudojantis apskaitos programa Biudžetas VS. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų 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 2019 m. I pusm. 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 nustatytą formą.

#### 3.1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

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

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. 2019 m. sausio 1d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė buvo 936214,90 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 927535,19 Eur. Per ataskaitinį

laikotarpį gimnazija įsigijo ilgalaikio materialaus turto (bibliotekų fondų) už 111,28 Eur, nurašė sugedusį, nebepataisomą projektorių Casio XJ, įsigytą 2010 m. (pradinė vertė 938,82 Eur, visiškai nusidėvėjęs). Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas 8790,99 Eur. Ilgalaikio materialaus turto likutis 2019 m. birželio 30 d. – 927535,19 Eur, t. sk.

Pastatai – 690439,24 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai - 107124,12 Eur;

Mašinos ir įrenginiai - 3979,76 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 665,31 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 125326,76 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. 2019 m. birželio mėn. 30 d. atsargų likutis sudarė 82,08 Eur. Atsargas sudaro dyzelinis kuras 51,61 Eur. ir ūkinių medžiagų likutis 30,47 Eur.

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

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinų sumų likutis 23771,85 Eur. Gautinas sumas sudaro: sukauptos finansavimo pajamos 22620,53 Eur. ir kitos sukauptos gautinos sumos 1151,32 Eur. (spec. lėšų likutis). Lyginant su metų pradžia per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 30973,05 Eur. Buvo gautas finansavimas iš Kelmės savivaldybės biudžeto.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 34178,07 Eur., metų pradžioje - 59863,68 Eur., pokytis 25685,61 Eur. Laikotarpio pabaigoje liko nepanaudotos gautos paramos ir Europos Sąjungos projektų lėšos 33306,66 Eur, spec. lėšos 235,76 Eur. ir paramos lėšos - 635,65 Eur. Mokinio krepšelio ir Aplinkos finansavimo lėšų likučio nebuvo, pilnai panaudojome gautą finansavimą.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 961404,54 Eur. Jo sudėtis pagal finansavimo šaltinius ir pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Lėšų likutis, EUR		Pokytis, EUR
		2019-06-30	2018-12-31	
1	Finansavimo sumų likutis viso, iš jų	961404,54	995954,31	-34549,77
2	iš Europos Sąjungos	141213,73	170406,86	-29193,13
2	iš valstybės biudžeto	102386,67	102354,49	+32,18
4	iš savivaldybės biudžeto	716404,31	721134,52	-4730,21
5	iš kitų šaltinių	1399,83	2058,44	-658,61

Lyginant su metų pradžia finansavimo sumų likutis sumažėjo 34549,77 Eur., pagrindinė priežastis - Europos Sąjungos projektų lėšų įsisavinimas.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 22620,83 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas

paslaugas 4375,50 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 818,91 Eur. (mokėtinos Valstybinio socialinio draudimo įmokos 687,91 Eur, darbuotojų kelionės išlaidų į darbą kompensavimas 103,00 Eur, mokytojų kelionės į komandiruotės vietą išlaidų kompensavimas 28,00 Eur.), sukauptos atostoginių sąnaudos 17170,80 Eur, sukauptos Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 255,32 Eur.

Lyginant su metų pradžia įsipareigojimai sumažėjo 31973,06 Eur. Pagrindinė priežastis – sukauptų sąnaudų 19495,65 sumažėjimas (buvo išmokėti darbuotojams atostoginiai už liepos - rugpjūčio mėn.). Tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 13126,92 Eur. (metų pradžioje skola buvo 17502,42 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4375,50 Eur). Likome skolingi UAB „Litesko“ už šilumos energiją 2094,10 Eur, UAB „Kelmės autobusų parkui už mokinių pavėžėjimą 1279,48 Eur, už atliekų tvarkymą 296,68 Eur, už vandenį 261,83 Eur, už ryšio paslaugas 146,14 Eur, už elektros energiją 18,01 Eur, už šilumos ir vandens sistemų priežiūrą 63,59 Eur, už kitas paslaugas 215,67 Eur.

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

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas (einamųjų metų perviršis). Sukauptas einamųjų metų perviršis ataskaitinio laikotarpio - 1252,69 Eur. Jis susidarė dėl biudžetinių įstaigų specialiųjų paslaugų pajamų, kurios viršijo iš specialiųjų lėšų patirtas sąnaudas.

Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų gauta 508631,91 Eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 505529,77 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos 3102,14 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 69092,18 Eur. Pagrindinė priežastis – nuo 2019 m. sausio 1 d. sukauptų atostoginių sąnaudų skaičiavimas kiekvieną mėnesį. Per šių metų sausio - birželio mėn. buvo sukaupta atostoginių sąnaudų su priskaitymu Valstybiniam socialiniam draudimui 63471,92 Eur. Padidėjus iš Europos Sąjungos lėšų įgyvendinamų projektų apimtims, finansavimo pajamos padidėjo 18359,38 Eur.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdydama pagrindinę veiklą patyrė sąnaudų – 507262,89 Eur, jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 418862,84 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 8790,99 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26851,28 Eur (šildymo 21123,02 Eur, elektros energijos 2705,43 Eur, ryšių paslaugų 1046,43 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos 1441,81 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos 534,59 Eur), komandiruočių sąnaudos 65,00 Eur, transporto sąnaudos 2744,01 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 843,77 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 570,55 Eur, sunaudotų atsargų savikaina 2071,47 Eur, kitos paslaugų 46462,98 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 116,33 Eur nuostolio (sumokėti delspinigiai už nesavalaikį atsiskaitymą su UAB „Litesko“).

Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 66747,52 Eur. Pagrindinė sąnaudų didėjimo priežastis – sukauptų atostoginių sąnaudų skaičiavimas kiekvieną mėnesį ir padidėjusi iš Europos Sąjungos lėšų įgyvendinamų projektų apimtis. Šių metų I pusm. buvo daugiau 18359,38 Eur. panaudota Europos sąjungos lėšų projektų vykdymui.

Direktorius



Rimas Bielskis