

KELMĖS JONO GRAIČIŪNO GIMNAZIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019 METU III KETV.

I .BENDROJI DALIS

Kelmės J. Graičiūno gimnazija (toliau 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.

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 Gimnazijoje dirbo 56 darbuotojai.

Gimnazija kontroliuojamą asocijuotų subjektų filialų ir kitų struktūrinų padalinių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

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 naudojantis apskaitos programa Biudžetas VS. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

III. PASTABOS

Gimnazijos finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos viešojo sektoriaus apskaitos standartus (VSAFAS). Finansinės ataskaitos sudarytos eurais. Apskaitos politika per 2019 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. 2019 m. sausio 1d. turto likutinė vertė buvo 936214,90 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija įsigijo turto (bibliotekų fondų) už 4098,76 Eur,

nurašė už 938,82 Eur. (visiškai nusidėvėjusio), priskaičiavo nusidėvėjimo 13166,04 Eur., turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 927147,62 Eur. Jį sudaro:

Pastatai – 688285,12 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 105387,03 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 3817,94 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 481,74 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 129175,79 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. atsargų likutis sudarė 13,71 Eur. Atsargas sudaro dyzelinis kuras.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų Gimnazija neturėjo.

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinų sumų likutis 22797,64 Eur. Gautinas sumas sudaro: sukauptos finansavimo pajamos 21730,85 Eur., spec. lėšų likutis 558,75 Eur., gautinos sumos iš UAB „Amerija“ už turto nuomą 141,91 Eur, gautinos sumos už suteiktas atsitiktines paslaugas 30,43 Eur., gautinos sumos iš UAB Amerija“ už komunalinius patarnavimus 335,70 Eur. Lyginant su metų pradžia per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 32455,30 Eur. Buvo gautas finansavimas iš Kelmės savivaldybės biudžeto.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 25173,81 Eur., metų pradžioje - 59863,68 Eur., pokytis 34689,87 Eur. Laikotarpio pabaigoje liko nepanaudotos Europos Sajungos projektų lėšos 22875,66 Eur, aplinkos finansavimo lėšos 1439,23 Eur. (dėl darbuotojų nedarbingumo, liko nepanaudotos darbo užmokesčio lėšos), spec. lėšos 155,24 Eur., paramos lėšos - 635,35 Eur. Banko sąskaitoje liko nepervestos finansų sk. lėšos už suteiktas paslaugas 68,33 Eur. Mokymo lėšų likučio nebuvo.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 952222,58 Eur. Jo sudėtis pagal finansavimo šaltinius ir pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Lėšų likutis, EUR		Pokytis, EUR
		2019-09-30	2018-12-31	
1	Finansavimo sumų likutis viso, iš jų	952222,58	995954,31	-43731,73
2	iš Europos Sajungos	128771,43	170406,86	-41635,43
2	iš valstybės biudžeto	106331,34	102354,49	+3976,85
4	iš savivaldybės biudžeto	715747,94	721134,52	-5386,58
5	iš kitų šaltinių	1371,87	2058,44	-686,57

Lyginant su metų pradžia finansavimo sumų likutis sumažėjo 43731,73 Eur., pagrindinė priežastis - Europos Sajungos projektų lėšų įsisavinimas.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 21888,32 Eur., pradžioje - 54593,89 Eur. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams

mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas 5041,23 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 8505,38 Eur. (mokėtinos Valstybinio socialinio draudimo įmokos 8321,37 Eur, darbuotojų kelionės išlaidų į darbą kompensavimas 184,01 Eur.), Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 8301,45 Eur (už moksleivių pavėžėjimą - 66,38 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 8115,61 Eur, sukauptos Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 119,46 Eur.), pervestinos sumos už suteiktas paslaugas 40,26 Eur.

Lyginant su metų pradžia trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 32705,57 Eur. Pagrindinė priežastis – sukauptų sąnaudų 28686,70 Eur sumažėjimas, nes buvo išmokėti darbuotojams atostoginiai. Tiekiams mokėtinos sumos sumažėjo 12461,19 Eur. (metų pradžioje skola buvo 17502,42 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5041,23 Eur). Likome skolinti UAB „Kelmės autobusų parkui 2469,37 Eur. ir UAB „Transbusui“ 317,40 Eur. už mokinį pavėžėjimą , UAB „Amerija“ 1266,54 Eur. už moksleivių maitinimą, UAB Energijos skirstymo operatoriui 162,39 Eur. ir UAB Ignitis 239,70 Eur. už elektros energiją, UAB „Mobilus spektras“ 113,32 Eur už degalus, AB „Litesko“ 113,45 Eur. už šilumos energiją ir už kitas paslaugas 359,06 Eur.

3.2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 9. Gynasis turtas. Sukauptas pervažis 1021,88 Eur. (einamujų metų ataskaitinio laikotarpio – 732,75 Eur., ankstesnio laikotarpio 289,13 Eur) Pervažis 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 640980,24 Eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 637470,26 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos 3509,98 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo iš Europos Sajungos lėšų įgyvendinamų projektų apimtys 13093,29 Eur.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veikos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija vykdymada pagrindinę veiklą patyrė sąnaudų 640094,82 Eur, jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 527832,17 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 13166,04 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 28642,87 Eur (šildymo 21192,14 Eur, elektros energijos 3402,54 Eur, ryšių paslaugų 1989,33 Eur, videntiekio ir kanalizacijos 1322,11 Eur, šiukšlių išvežimo 736,75 Eur), komandiruočių sąnaudos 65,00 Eur, transporto sąnaudos 3625,51 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1145,78 Eur, paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos 659,79 Eur, sunaudotų atsargų savikaina 3438,43 Eur, kitų paslaugų 61519,23 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 152,67 Eur nuostolio (delspinigiai už nesavalaičių atsiskaitymą su UAB „Litesko“).

Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 13351,31 Eur. Pagrindinė didėjimo priežastis – iš Europos Sajungos lėšų įgyvendinamų projektų augimas

Direktorius



Rimas Bielskis