



KELMĖS RAJONO ŠAUKĖNŲ VLADO PŪTVIO-PUTVINSKIO GIMNAZIJA

Kodas 190094160, Mokyklos g. 1, LT-86386 Šaukėnai, Kelmės rajonas, tel. (427) 55242; faks.: (427) 55418, saukenu.gimnazija@gmail.com atsisk. sąsk. Nr. LT07 4010 0438 0003 0061, DNB bankas, kodas 40100

2018 m. kovo 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono Šaukėnų Vlado Pūtvio-Putvinskio gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir Savivaldybės biudžetu, kodas 190094160. Adresas: Mokyklos g. 1, Šaukėnų miestelis, Kelmės rajonas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kelmės rajono savivaldybės taryba. Gimnazija neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei pagrindinę atsiskaitomąją sąskaitą DNB banke. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 25,67 etatai, darbuotojų skaičius - 52. Moksleivių skaičius laikotarpio pabaigoje - 235.

Pagrindinė veikla – vidurinis mokymas. Veiklos kodas 85.31.20. Be pagrindinės veiklos įstaiga užsiima neformaliuoju moksleivių ugdymu Muzikos skyriuje, turi pailgintos dienos grupę.

Šaukėnų Vlado Pūtvio-Putvinskio gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Šis tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų kovo 31 d. duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinėse ataskaitose sumos pateiktos eurais (Eur).

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos programa Biudžetas VS ir Microsoft Office Excel

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

Gimnazijos apskaitos politikoje taikomi būdai leidžia teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkinės operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Gimnazija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Iki tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo nebuvo.

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 (sutrumpinto aiškinamojo rašto 1 priedas).

3.1. Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. Likutinės nematerialaus turto vertės 2018 m. kovo 31 d. nėra.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. 2018 m. sausio 01 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė buvo **369.190,08** Eur, per ataskaitinį laikotarpį Šaukėnų gimnazija įsigijo kito ilgalaikio materialaus turto (bibliotekos fondas) už 70,70 Eur ir per 2018 m. I ketvirtį priskaičiuotas nusidėvėjimas 5.544,75 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė kovo 31 d. – **363.716,03** Eur., tame skaičiuje: a) negyvenamųjų pastatų – 164.635,43 Eur, b) kitų statinių – 121.978,73 Eur, c) kitų mašinų ir įrengimų – 2.806,97 Eur, d) transporto priemonių – 2.744,93 Eur, e) baldų – 77,11 Eur, f) kompiuterinės įrangos – 560,32 Eur, g) kitos biuro įrangos – 1.313,51 Eur, h) bibliotekos fondų – 69.530,77 Eur, i) kito ilgalaikio materialaus turto – 68,26 Eur.

Pastaba Nr. 3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Atsargų likutis 2018 m. I ketvirčio pabaigoje sudarė **67,85** Eur, tai dyzelinio kuro, įsigyto iš savivaldybės lėšų, likutis.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 285,60 Eur., tai stadiono draudimas, apmokėtas iš savivaldybės biudžeto lėšų.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukaptos gautinos sumos – **52.451,14** Eur. Tame skaičiuje **29.996,62** Eur – iš valstybės biudžeto, **22.454,52** Eur iš savivaldybės biudžeto. Negautos įstaigos pajamos kovo 31 d. sudaro **693,62** Eur, tai už vaiku išlaidų mokėjimo įstaigose

negautos įmokos (tėvų įnašai) – 641,20 Eur ir pajamas už patalpų nuomą – 52,42 Eur. Kadangi lėšos iki ketvirčio pabaigos nebuvo gautos, jos liko apskaitytos gautinų sumų sąskaitoje. Kitos gautinos sumos sudaro **12.324,31** Eur, iš jų: BUAB „Izobara“ įsiskolinimas – 11.342,97 Eur, VĮ „Kretingos maistas“ – 683,86 Eur, UAB Biolitex – 297,48 Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2018 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudoti **670,21** eurais, tame skaičiuje: 30,91 Eur - mokinio krepšelio lėšos, 389,30 Eur – lėšos programai finansuoti, 250,00 Eur – pavedimų lėšos.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **364.034,83** Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio sudarė **15.540,70** Eur. Iš valstybės biudžeto lėšų 2048,28 Eur, iš savivaldybės – 13.492,42 Eur, Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **6.285,98** Eur. Sukauptos mokėtinos sumos **30.624,46** Eur, tai sukaupti atostoginiai su socialinio draudimo mokesčiais.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 9. Grynasis turtas (sukauptas perviršis) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl apskaičiuotų paslaugų (specialiųjų programų) pajamų, kurios laikotarpio pabaigoje viršijo iš specialiųjų programų lėšų patirtas sąnaudas. Perviršį sudarė **2.129,82** Eur.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų buvo **192.632,66** Eur. Jos išskirstytos pagal finansavimo šaltinius.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, vykdant įstaigos veiklą, sudarė **190.648,52** Eur, iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 136.444,46 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 5.544,75, komunalinių paslaugų ir ryšių – 32.980,37 Eur, transporto – 3.726,13 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 641,45 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo – 122,40 Eur, ūkinio inventoriaus ir sunaudotų, nurašytų atsargų savikaina – 632,45 Eur, kitų paslaugų – 10.556,51 Eur. Transporto eilutėje rodomos draudimo, techninės priežiūros, remonto ir panaudoto kuro sąnaudos.

Direktorė



Rima Andrulienė

Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
vyresnioji specialistė



Vida Gedvilienė