

**RASEINIŲ R. ŽAIGINIO PRANCIŠKAUS ŠIVICKIO MOKYKLOS-DAUGIAFUNKCIO  
CENTRO 2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Raseinių rajono Žaiginio Pranciškaus Šivickio mokykla-daugiafunkcis centras – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Raseinių rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga. 1997 05 15 d. įregistruota Valstybinės įmonės registrų centre Raseinių r. Žaiginio Pranciškaus Šivickio mokykla-daugiafunkcis centras, toliau vadinamas mokykla.

Mokyklos veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10; priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20.

Raseinių r. Žaiginio Pranciškaus Šivickio mokyklos-daugiafunkcio centro rekvizitai:

- kodas - 190104359
- adresas – Mokyklos g. 1, Žaiginys, Raseinių r. sav. LT - Tel. 8-428-20035
- biudžetinių lėšų sąskaita LT214010041400060077
- pavedimų lėšų sąskaita LT914010041400020017

Visos sąskaitos yra AB DNB banke. Banko kodas 40100.

Raseinių r. Žaiginio Pranciškaus Šivickio mokyklos-daugiafunkcio centro veikla yra finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto (mokinio krepšelio lėšos), kitų šaltinių lėšų.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Mokykla sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurai ir centais.

Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Mokykloje atskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 25 pedagogai, 1 kultūros darbuotojas ir 9 aptarnaujančio personalo darbuotojai.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Raseinių r. Žaiginio Pranciškaus Šivickio mokyklos-daugiafunkcio centro apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2014m. rugsėjo 10 d. įsakymu Nr.(1.3)V-53. Mokyklos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia teisingai ir tiksliai fiksuoti ūkines operacijas bei objektyviai atspindi finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Mokykla tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinių ataskaitų rinkinius vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

**III. PASTABOS**

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

### Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas balansinėje sąskaitoje 1120001- programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto mokykla neturi.

### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto savikaina, nusidėvėjimas ir likutinė vertė pagal turto grupes parodyta lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Balansinė sąskaita	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Negyvenami pastatai	1202201	722825,00	84398,02	638426,98
Kiti statiniai	1203201	38027,15	4305,85	33721,30
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	12179,51	9598,14	2581,37
Transporto priemonės	1206001	44109,13	44109,13	0
Baldai	1208101	38187,70	24674,66	13513,04
Kompiuterinė įranga	1208201	38875,62	37186,97	1688,65
Kita biuro įranga	1208301	10586,28	5018,05	5568,23
Scenos meno priemonės	1209101	10028,37	5024,29	5004,08
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	25330,02	14004,86	11325,16
Iš viso:		940148,78	228319,97	711828,81

2017m. iš mokinio krepšelio lėšų buvo nupirkta interaktyvi lenta už 2498,97 eurus.

Informacija pateikta priede P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“, (pridedama).

### Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 9038,89 eurus, kuro už 2542,98 eurus. Atsarginių dalių įsigyta už 576,68 eurų ir kitų medžiagų ir žaliavų nupirkta už 380,43 eurus. Nupirkta ūkinio inventoriaus už 11263,97 eurus. Gauta nemokamai atsargų už 185,37 eurus. Per metus sunaudota atsargų įstaigos veiklai už 23988,32 eurus. Laikotarpio pabaigoje kuro likutis yra už 18,47 eurus.

Informacija pateikta priede P8 „Atsargos“, (pridedama).

### Išankstiniai apmokėjimai

Laikotarpio pabaigoje išankstinių mokėjimų likutis 137,70 eurai, tai yra ateinančių laikotarpio sąnaudos už transporto draudimą 94,20 eurai ir išankstiniai apmokėjimai už 43,50 eurus.

Informacija pateikta priede P „Išankstiniai apmokėjimai“, (pridedama).

#### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Laikotarpio pabaigoje sukaupta gautinų sumų 18912,60 eurai. Juos sudaro sukauptos finansavimo pajamos.

Informacija pateikta priede P10 „Gautinos sumos“, (pridedama).

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio paramos lėšų likutis 1205,48 eurai.

Informacija pateikta priede P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“, (pridedama).

#### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 207719,28 eurai, kitoms išlaidoms 94,20 eurų. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 105971,33 eurai. Finansavimo sumų iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 395715,21 eurai. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui likutis 3890,98 eurai, kitoms išlaidoms 105,91 eurų.

Informacija pateikta priede P12 „Finansavimo sumos“ ir priede „Finansavimo sumų likučiai“, (pridedama).

#### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko įsiskolinimas už gruodžio mėnesį darbo užmokestį 162 eurai, elektros energiją 0,02 euro, kitas paslaugas 6,44 eurai ir atostoginių kaupiniai 18744,14 eurai.

Informacija pateikta priede P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“, (pridedama).

#### **Grynasis turtas**

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 82,32 eurai.

### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

#### **Pagrindinės veiklos pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 366115,97 eurus.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 241031,01 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui pajamos 4700 eurai, kitoms išlaidoms 236331,01 eurai.

Finansavimo pajamos iš ES biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 23568,12 eurai. Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 28596,33 eurus, kitoms išlaidoms- 72176,20 eurus.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti pajamos laikotarpio pabaigoje buvo 97,43 eurai, kitoms išlaidoms 646,88 eurai.

### Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta už 366115,97 eurus.

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos sudarė 292090,47 eurus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Darbo užmokestis	222861,12
2	Ligos pašalpos	618,57
3	Socialinis draudimas	68610,78
	Iš viso:	292090,47

Nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 32973,84 eurus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Nematerialiojo turto amortizacija	0
2	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	32973,84
	Iš viso:	32973,84

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 11692,99 litus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Šildymas	7060,29
2	Elektros energija	2933,35
3	Vandentiekis ir kanalizacija	1299,35
	Ryšiai	400,00
	Iš viso:	11692,99

Sunaudotų atsargų savikaina 21575,83 litai:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	9220,68
2	Kuras, degalai, tepalai	182,90
3	Atsarginės dalys	495,85
4	Kitos medžiagos ir žaliavos	412,43
5	Atiduotas naudoti ūkinis inventorių	11263,97
	Iš viso:	21575,83

Transporto sąnaudos 4032,61 eurai;

Komandiruočių sąnaudos 93,25 eurai;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 595,56 eurai;

Kitos paslaugų sąnaudos 2519,58 eurai;

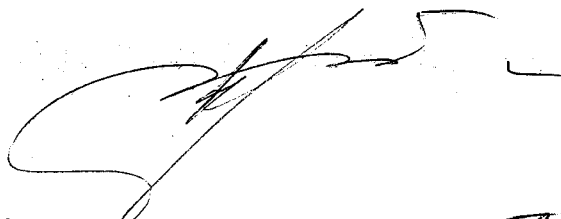
Rinkliavų sąnaudos 308,29 eurai;

Banko paslaugų sąnaudos 233,55 eurai;

***Informacija apie nebalansines sąskaitas.***

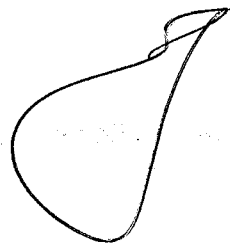
Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina 45363,50 eurai.

Direktorė



Rita Šilvienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja



Irma Juknevičienė