

# RASEINIŲ R. ŽAIGINIO PRANCIŠKAUS ŠIVICKIO MOKYKLOS-DAUGIAFUNKCIO CENTRO 2018 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 23 pedagogai, 1 kultūros darbuotojas ir 10 aptarnaujančio personalo darbuotojų.

## 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	882040,42	98217,63	783822,79
Kiti statiniai	1203201	38027,15	4742,41	33284,74
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	7503,02	6096,45	1406,57
Transporto priemonės	1206001	44109,13	44109,13	0
Baldai	1208101	38187,70	29049,98	9137,72
Kompiuterinė įranga	1208201	33657,16	33616,28	40,88
Kita biuro įranga	1208301	9243,22	4738,91	4504,31
Scenos meno priemonės	1209101	10028,37	6456,85	3571,52
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	25838,22	18205,60	7632,62
Iš viso:		1088634,39	245233,24	843401,15

2018m. buvo gauta pagal Raseinių rajono savivaldybei priklausančio turto darbų perdavimo ir priėmimo 2018m. vasario 12d. aktą Nr.T15-13 sporto salės pagerinimo darbų už 144269,43 eurus. Pagal savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo 2018m. vasario 22d. aktą Nr. T15 buvo gautas pastatas- inventoriaus sandėlis už 14945,99 eurus. Nemokamai gauta iš Raseinių rajono savivaldybės rinkinys mechanikos bandymams atlikti už 508,20 eurų. 2018m. buvo nurašyta visiškai nusidėvėjusio ir nepataisomai sugedusio ilgalaikio materialaus turto: kitų mašinų ir įrenginių už 4676,49 eurus, kompiuterinės įrangos už 5218,46 eurus, kitos biuro įrangos už 1343,06 eurus.

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

### Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 3923,57 eurus, kuro už 2951,41 eurą. Atsarginių dalių įsigyta už 2180,62 eurus ir kitų medžiagų ir žaliavų nupirkta už 2364,18 eurus. Nupirkta ūkinio inventoriaus už 1142,40 eurų. Gauta nemokamai atsargų už 2020,75 eurus ir ūkinio inventoriaus už 1252,35 eurus. Per metus sunaudota atsargų įstaigos veiklai už

12078,96 eurus. Laikotarpio pabaigoje kuro likutis yra už 49,35 eurus ir atsarginių dalių už 216,23 eurus.

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

### **Išankstiniai apmokėjimai**

Laikotarpio pabaigoje išankstinių mokėjimų likutis 109,84 eurai, tai yra ateinančių laikotarpio sąnaudos už transporto draudimą 105,03 eurai ir išankstiniai apmokėjimai už 4,81 eurus.

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

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

Laikotarpio pabaigoje sukaupta gautinų sumų 17240,05 eurai. Juos sudaro sukauptos finansavimo pajamos.

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

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio paramos lėšų likutis 1571,72 eurai.

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

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 279992,12 eurai, kitoms išlaidoms 109,84 eurų. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 182825,68 eurai. Finansavimo sumų iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 378294,41 eurai. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui likutis 3698,35 eurai, kitoms išlaidoms 105,91 eurų.

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

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko biudžetinių lėšų įsiskolinimas už gruodžio mėnesį darbo užmokestį 684,00 eurai, elektros energiją 0,14 euro, transportą 312,96 eurai ir atostoginių kaupiniai 16359,18 eurų. Laikotarpio pabaigai liko įsiskolinimas pavedimų lėšų už kitas prekes- 22,92 eurus.

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

### **Grynasis turtas**

Einamųjų metų perviršis ar deficitas 100,00 eurai.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 82,83 eurai.

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

### Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 335990,90 eurus.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 217679,04 eurai. Iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui pajamos 4900,87 eurai, kitoms išlaidoms 212778,17 eurų.

Finansavimo pajamos iš ES biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 19768,02 eurai. Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 16916,68 eurai, kitoms išlaidoms- 80603,31 eurus.

Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti pajamos laikotarpio pabaigoje buvo 1023,85 eurai.

### Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta už 335990,90 eurų.

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos sudarė 275439,12 eurus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Darbo užmokestis	208157,16
2	Ligos pašalpos	521,83
3	Socialinis draudimas	66760,13
	Iš viso:	275439,12

Nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 28135,71 eurus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Nematerialiojo turto amortizacija	0
2	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	28135,71
	Iš viso:	28135,71

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 12620,61 litus.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Šildymas	8129,17
2	Elektros energija	3017,61
3	Vandentiekis ir kanalizacija	1095,09
	Ryšiai	378,74
	Iš viso:	12620,61

Sunaudotų atsargų savikaina 10272,75 litai:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais
1	Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	4827,54
2	Kuras, degalai, tepalai	327,57
3	Atsarginės dalys	326,72
4	Kitos medžiagos ir žaliavos	2396,17
5	Atiduotas naudoti ūkinis inventorių	2394,75
	Iš viso:	10272,75

Transporto sąnaudos 5303,96 eurai;

Komandiruočių sąnaudos 249,79 eurai;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 790,20 eurai;

Atsargų nuvertėjimo sąnaudos 2,32 eurai;

Kitos paslaugų sąnaudos 2654,71 eurai;

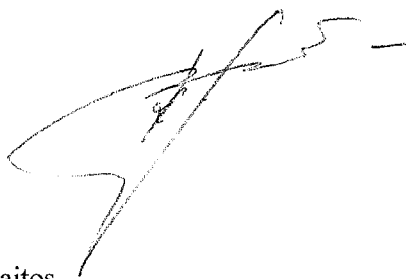
Rinkliavų sąnaudos 288,79 eurai;

Banko paslaugų sąnaudos 232,594 eurai;

**Informacija apie nebalansines sąskaitas.**

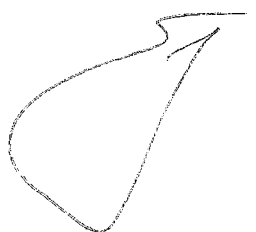
Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina 39701,28 eurai.

Direktorė



Rita Šilvienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja



Irma Juknevičienė