

**RASEINIŲ R. ŽAIGINIO PRANCIŠKAUS ŠIVICKIO MOKYKLOS-DAUGIAFUNKCIO
CENTRO 2019 M. I KETVIRČIO 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 eurais 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	101795,43	780244,99
Kiti statiniai	1203201	38027,15	4851,55	33175,60
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	7503,02	6276,45	1226,57
Transporto priemonės	1206001	44109,13	44109,13	0
Baldai	1208101	38187,70	30143,81	8043,89
Kompiuterinė įranga	1208201	33657,16	33657,16	0
Kita biuro įranga	1208301	9243,22	5004,89	4238,33
Scenos meno priemonės	1209101	10028,37	6814,99	3213,38
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	25838,22	18830,68	7007,54
Iš viso:		1088634,39	251484,09	837150,30

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyto ir nurašyto nebuvo.

Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudarė 57,15 eurų. Atsargas sudaro dyzelinis kuras įsigytas iš savivaldybės lėšų.

Išankstiniai apmokėjimai

Laikotarpio pabaigoje išankstinių mokėjimų likutis 114,24 eurai, tai yra ateinančių laikotarpio sąnaudos už transporto draudimą 72,03 eurai, už serverio nuomą 34,02 eurai ir svetainės priežiūrą 8,19 eurų.

Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta gautinų sumų 60455,52 eurai. Juos sudaro sukauptos finansavimo pajamos 60182,63 eurai, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės

biudžeto už pervestus nuompinigių 200 eurų ir mokėtojų išskolinimas už suteiktas paslaugas 72,89 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko lėšų likutis 1575,72 eurai. Juos sudaro biudžeto lėšos 26,92 eurai ir paramos lėšų likutis 1548,80 eurų.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 277890,22 eurai, kitoms išlaidoms 114,24 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 182149,23 eurai. Finansavimo sumų iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 374600,47 eurai. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui likutis 3680,95 eurai, kitoms išlaidoms 82,99 eurų.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1503,92 eurai. Iš biudžeto lėšų liko išskolinimas už ryšių paslaugas 51,44 eurai, transporto išlaidos už kurą 269,56 eurai, už kvalifikaciją 29 eurai, komunalinės išlaidos už šildymą, elektros energiją ir vandenį 1146,91 euras ir kitas paslaugas 7,01 euras. Sukauptos mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje 59048,08 eurų. Juos sudaro nesumokėtas darbuotojams darbo užmokestis 20271,26 eurai, socialinio draudimo mokesčiai 345,36 eurai, sukauptos atostoginių sąnaudos 34267,60 eurų ir sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 4163,86 eurai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų gauta 102576,36 eurai. Jas sudaro finansavimo pajamos. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 10822,38 eurais. Pagrindinė priežastis - tai atlyginimų padidėjimas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto.

Kitos veiklos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta pajamų už ilgalaikio turto nuomą 100 eurų.

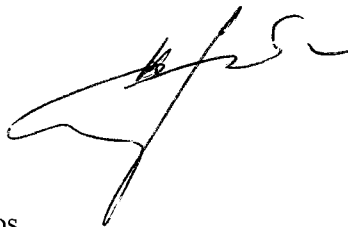
Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla vykdydama pagrindinę veiklą patyrė 102576,36 eurų sąnaudų. Jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 89735,66 eurai, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 6250,85 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5015,07 eurai (šildymo 3956,12 eurų, elektros energijos 727,84 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 196,41 euras, ryšių paslaugos 134,70 eurai), transporto sąnaudos 930,17 eurai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 229 eurai, sunaudotų ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų sąnaudos 84,03 eurai, kitų paslaugų sąnaudos 28,24 eurai, rinkliavų sąnaudos 66,06 eurai, banko paslaugų sąnaudos 47,28 eurai.

Grynasis perviršis ar deficitas

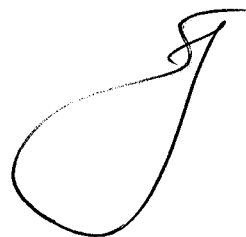
Sukauptas einamųjų metų perviršis 100 eurų. Jis susidarė dėl gaunamų pajamų už ilgalaikio turto nuomą, nes sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį nebuvo patirtos.

Direktorė



Rita Šilvienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja



Irma Juknevičienė