

**RASEINIŲ R. ŽAIGINIO PRANCIŠKAUS ŠIVICKIO MOKYKLOS-DAUGIAFUNKCIO
CENTRO 2019 M. II 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 registru 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	105373,23	776667,19
Kiti statiniai	1203201	38027,15	4960,69	33066,46
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	10503,02	6556,45	3946,57
Transporto priemonės	1206001	44109,13	44109,13	0
Baldai	1208101	38187,70	31237,64	6950,06
Kompiuterinė įranga	1208201	33657,16	33657,16	0
Kita biuro įranga	1208301	9243,22	5270,87	3972,35
Scenos meno priemonės	1209101	10028,37	7173,13	2855,24
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	25838,22	19455,76	6382,46
Iš viso:		1091634,39	257794,06	833840,33

Per ataskaitinį buvo nupirkta traktorius žolei pjauti 3000 eurų.

Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudarė 113,31 euras. Atsargas sudaro dyzelinis kuras už 54,61 eurus, benzinas už 47,17 eurų ir kanceliarinės prekės už 11,53 eurus. Nepanaudotos atsargos įsigytos iš savivaldybės lėšų.

Išankstiniai apmokėjimai

Laikotarpio pabaigoje išankstinių mokėjimų likutis 67,17 eurai. Tai yra ateinančių laikotarpio sąnaudos už transporto draudimą 39,03 eurai, už serverio nuomą 22,68 eurai ir svetainės priežiūrą 5,46 eurai.

Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta gautinų sumų 37103,66 eurai. Juos sudaro sukauptos finansavimo pajamos 36903,66 eurai ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestus nuompinigių 200 eurų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko lėšų likutis 1518,62 eurai. Juos sudaro biudžeto lėšos 19,32 eurai ir paramos lėšų likutis 1499,30 eurų.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 278908,14 eurai, kitoms išlaidoms 67,17 eurai. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutis 181480,26 eurai. Finansavimo sumų iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likutis 370941,25 eurai. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui likutis 3640,63 eurai, kitoms išlaidoms 33,49 eurai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 639,48 eurai. Iš biudžeto lėšų liko įsiskolinimas už ryšių paslaugas 51,50 eurų, transporto išlaidos už kurą 308,96 eurai, komunalinės išlaidos už šildymą, elektros energiją ir vandenį 214,63 eurai ir kitas prekes ir paslaugas 64,39 eurai. Sukauptos mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje 36649,84 eurų. Juos sudaro nesumokėtas darbuotojams darbo užmokestis 6295,72 eurai, socialinio draudimo mokestis 331,02 eurai, sukauptos atostoginių sąnaudos 25963,79 eurų ir sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos 4059,31 eurai.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamų gauta 205969,27 eurai. Jas sudaro finansavimo pajamos. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 21226,83 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 205969,27 eurų sąnaudų. Jas sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 181738,28 eurai, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 12560,82 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6840,51 eurai (šildymo 4523,39 eurų, elektros energijos 1500,45 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 527,52 euras, ryšių paslaugos 289,15 eurai), transporto sąnaudos 2077,66 eurai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 254 eurai, sunaudotų ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų sąnaudos 980,98 eurai, sunaudota kuro, tepalų, išskyrus transporto priemonėms, sąnaudos 149,55 eurai, sunaudotų atsarginių dalių sąnaudos

251,90 eurai, sunaudotų kitų medžiagų ir žaliavų sąnaudos 15,73 eurai, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus sąnaudos 97 eurai, kitų paslaugų sąnaudos 760,04 eurai, rinkliavų sąnaudos 132,12 eurai, banko paslaugų sąnaudos 110,68 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

Vyriausioji specialistė, atliekanti
skyriaus vedėjos funkcijas



Gražina Račienė