



KALVARIJOS SAV. JUNGĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Kodas 190375976, Alyvų g. 11, LT-69052 Jungėnai Tel(8-343)27816

Faks.(8- 343)27816

Kalvarijos savivaldybės Finansų ir biudžeto planavimo skyriui

2017 m. pirmo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinė mokykla (toliau – mokykla) yra juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos buveinės adresas: Alyvų g. 11, Jungėnai, Kalvarijos sav., Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190375976.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto.

Mokyklos steigėjas yra Kalvarijos savivaldybės taryba. Įstaiga veikia vadovaudamasi patvirtintais Kalvarijos savivaldybės tarybos 2014 m. gruodžio 4 d. sprendimo Nr. T-51-11 nuostatais. Mokykla neturi kontroliuojančių arba asocijuotų subjektų.

Mokyklos tikslas – teikti pradinį ir pagrindinį išsilavinimą, atitinkantį bendrąsias programas.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 39 darbuotojai. Per 2017 metų ataskaitinį ketvirtį atleista vienas darbuotojas ir priimta vienas darbuotojas.

Mokykla turi atsiskaitomasias sąskaitas AB Swedbanke:

- LT 767300010082407657 – aplinkos lėšų sąskaita;
- LT327300010098523253 – mokinio krepšelio sąskaita;
- LT887300010082266694 – nemokamo maitinimo sąskaita;
- LT607300010082267004 – pavedimų sumų sąskaita
- LT737300010103370090 – projektų lėšų sąskaita.

Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, nėra.

Mokyklos finansinės atskaitos teikiamos už ataskaitinį laikotarpį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokykla vadovaujasi Kalvarijos savivaldybės Jungėnų buhalterinės apskaitos vadovu (į kurio sudėtį įeina skyrius „Apskaitos politika“), patvirtintu Jungėnų mokyklos direktoriaus 2009 m. gruodžio 07 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-33-1 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

III. PASTABOS

1 Pastaba

Nematerialusis turtas

Mokyklos veikloje yra naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto neįsigyta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina 2189,52 eur sukaupta nusidėvėjimo 2189,52 eur.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Per ataskaitinį laikotarpį Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Mokykla turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, neturi.

Ilgalaikis materialus turtas

Mokyklos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 983499,48 eur, sukaupta nusidėvėjimo 4989,20 eur likutinė vertė – 978510,28 eur.

Mokyklos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Tokio turto vertė 92400,34 eur.

Mokykla neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantiją; turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje; žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus įprastinėje veikloje; pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs; sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

3 Pastaba**Ilgalaikis finansinis turtas ir kitas ilgalaikis turtas**

Mokykla ilgalaikio finansinio turto neturi.

4 Pastaba**Biologinis turtas**

Mokykla biologinio turto neturi.

5 Pastaba**Atsargos**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo už 1659,64 eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai maisto pagal programas vaikams 509,94 eur, nemokamai iš savivaldybės 14,69 eur., iš kitų šaltinių 18,90 eur. Įsigyta už 4811,91 eur, t.y. mokyklos aplinkos priežiūrai už 4264,89 eur, maisto atsargų už 4934,50 eur, pardavimui skirtos atsargos 577,89 eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 298,71 eur. Likutį sudaro mokyklos maisto produktų likutis valgykloje 8,31 ir medienos pjuvenų granulės 290,40 eur. Mokyklos atsargų apyvarta per 2017 metų I ketvirčio laikotarpį pateikiama lentelėje:

Rodikliai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perparduoti)	Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
Finansinių metų pradžioje 2017-01-01	0	1659,64	0	0	0	1659,64
a) gauta nemokamai	0	543,53	0	0	0	543,53
b) įsigyta	0	8674,76	0	577,89	0	9252,65
c) sunaudota veikloje (-)	0	-10579,22	0	-577,89	0	-11157,11
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-03-31	0	298,71	0	0	0	298,71
Atsargų balansinė vertė	0	298,71	0	0	0	298,71

Mokykla neturi perdavus atsargų laikyti pas trečiuosius asmenis. Taip pat neturi ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirtas parduoti.

Išankstiniai apmokėjimai

Mokykloje yra išankstinių apmokėjimų, kuriuos pateikiame lentelėje:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	314,97	445,57
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	138,87	325,33
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudų	176,10	120,24
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	314,97	445,57

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 325,33 eur. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti naudojant išankstinį apmokėjimą už 491,66 eur, o panaudota išankstinių apmokėjimų už 678,12 eur. Likutis išankstinių mokėjimų 138,87 eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis laikotarpio pradžioje 120,24 eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto draudimo už 131,50 eur. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota ateinančių laikotarpių sąnaudų už 75,64 eur. Likutis ateinančių laikotarpių sąnaudų 176,10 eur.

7 Pastaba

Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro 53196,11 eur. iš jų :

- sukauptas gautinas sumas sudaro 53303,48 eur., t.y. finansavimo sumos: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 21449,38 eur., atostogų rezervo – 29187,88 eur., nemokamo maitinimo 1593,56 eur, prekėms ir paslaugoms – 1072,66 eur,
 - likęs nepanaudotas maisto atsargų ir kuro likutis už -298,71 eur,
 - pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 191,34 eur.
- (21449,38+29187,88+1593,56+1072,66=53303,48-298,71+191,34=53196,11)

8 Pastaba

Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 655,20 eur., iš jų: spec. programų už metalo laužo pardavimą 42,05 eur., kt. šaltinių lėšų (2 proc. parama) likutis – 613,15 eur.

9 Pastaba

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 986217,84 eur, per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 45601,88 eur, iš jų:

- pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 6134,30 eur;
- neatlygintinai gautas turtas 572,00 eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 38895,58 eur;

Panaudota savo veiklai 74524,36 eur. iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 13175,6 eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 61348,76 eur;

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 979294,40 eur., iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 978505,15 eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 789,25 eur;

10 Pastaba

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

11 Pastaba

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų už **53330,06 eur**. Tai sudarė:

- mokėtinos sumos tiekėjams – 2692,80 eur, t.y. tiekėjams už nemokamą maitinimą 1593,56 už komunalines paslaugas – 993,30 eur, ryšius 54,36 eur, 51,58 eur už paslaugas
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – **21449,38** eur, tai sudaro įsiskolinimas darbuotojams darbo užmokestis – 11107,62 eur soc. draudimo įmokos (30,98 proc.) – 6218,42 eur, soc. draudimo įmokos (9%) – 1897,42 eur, VMI už išskaitytą GPM – 2225,92 eur.
- sukauptos mokėtinos sumos – **29187,88** eur, t.y. sukauptas atostoginių rezervas ir soc. draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių. Atostoginių rezervas 22283,98 eur. ir priskaitytos soc. draudimo įmokos 6903,90 eur.

12 Pastaba

Grynasis turtas

Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 233,39 eur.

13 Pastaba

Pagrindinės veiklos pajamos. Kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudaro 105711,57 eur iš jų finansavimo pajamas sudaro 104726,73 eur; kitos veiklos pajamos sudaro 984,84 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų mokykla per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Kitų pajamų mokykla nepatyrė.

14 Pastaba

Pagrindinės veiklos sąnaudos. Kitos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudas sudaro 105402,81 eur t.y. pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mokykla per ataskaitinį laikotarpį nepatyrė.

Kitų sąnaudų mokykla nepatyrė.

15 Pastaba

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Informacija apie turtą, gautą pagal panaudos sutartis pateikiama lentelėje:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Gavimo šaltinis</i>	<i>Turto grupės</i>	<i>Suma, eur</i>
Iš viso iš savivaldybės gauto valstybės turto			895,51
2	Savivaldybė	Ilgalaikis turtas	895,51
Iš viso turto pagal panaudą			895,51

Direktorė

Dalė Skrupskienė

Vyr. buhalterė

Irena Gražinskienė

Irena Gražinskienė, (8 343 27816), irena.grazinskiene@gmail.com

