



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. II 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 38 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 10807,80 eur likutinė vertė – 972691,68 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 762,48 eur, nemokamai iš savivaldybės 22,47 eur., iš kitų šaltinių 94,28 eur. Įsigyta už 13462,74 eur, t.y. mokyklos aplinkos priežiūrai už 7211,35 eur, maisto atsargų už 8081,57 eur, pardavimui skirtos atsargos 950,95 eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,66 eur. Likutį sudaro mokyklos maisto produktų likutis valgykloje 0,6640 eur. Mokyklos atsargų apyvarta per 2017 metų II ketvirčio laikotarpiu 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	879,23	0	0	0	879,23
b) įsigyta	0	13462,74	0	950,95	0	14413,69
c) sunaudota veikloje (-)	0	-16000,95	0	-950,95	0	-16951,90
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-06-30	0	0,66	0	0	0	0,66
Atsargų balansinė vertė	0	0,66	0	0	0	0,6

Mokykla neturi perdavus atsargų laikyti pas trečiuosius asmenis. Taip pat neturi ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirtu 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 svikaina	1927,99	445,57
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1670,47	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 sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	257,52	120,24
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1927,99	445,57

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 325,33 eur. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti naudojant išankstinį apmokėjimą už 3268,15 eur, o panaudota išankstinių apmokėjimų už 1923,01 eur. Likutis išankstinių mokėjimų 1670,47 eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis laikotarpio pradžioje 120,24 eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto draudimo už 313,19 eur. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota ateinančių laikotarpių sąnaudų už 175,91 eur. Likutis ateinančių laikotarpių sąnaudų 257,52 eur.

7 Pastaba

Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro 15826,98 eur. iš jų :

- sukauptas gautinas sumas sudaro 15701,48 eur., t.y. finansavimo sumos: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 3669,64 eur., atostogų rezervo – 11876,34 eur., paslaugoms – 156,16 eur,
 - likęs nepanaudotas maisto atsargų ir kuro likutis už -0,66 eur,
 - pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 125,50 eur.
- (3669,64+11876,34+156,16=15702,14-0,66+125,50=15826,98)

8 Pastaba

Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 355,00 eur., iš jų: spec. programų už metalo laužo pardavimą 42,05 eur., kt. šaltinių lėšų (2 proc. parama) likutis – 312,95 eur.

9 Pastaba

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 986217,84 eur, per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 192439,14 eur, iš jų:

- pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 14112,65 eur;
- neatlygintinai gautas turtas 879,23 eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 177447,26 eur;

Panaudota savo veiklai 203724,36 eur. iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 26114,18 eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 177610,18 eur;

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 974932,62 eur., iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 974362,15 eur;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 570,47 eur;

10 Pastaba

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

11 Pastaba

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų už 15702,14 **eur**. Tai sudarė:

- mokėtinos sumos tiekėjams – 156,16 eur, t.y. komunalines paslaugas – 81,74 eur, ryšius 54,42 eur, 20 eur už paslaugas
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 3669,64 eur, tai sudaro įsiskolinimas darbuotojams darbo užmokestis – 2131,90 eur soc. draudimo įmokos (30,98 proc.) – 914,85 eur, soc. draudimo įmokos (9%) – 270,15 eur, VMI už išskaitytą GPM – 352,74 eur.
- sukauptos mokėtinos sumos – 11876,34 eur, t.y. sukauptas atostoginių rezervas ir soc. draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių. Atostoginių rezervas 9067,30 eur. ir priskaitytos soc. draudimo įmokos 2809,04 eur.

12 Pastaba

Grynasis turtas

Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 167,55 eur.

13 Pastaba

Pagrindinės veiklos pajamos. Kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudaro 201344,20 eur iš jų finansavimo pajamas sudaro 199722,54 eur; kitos veiklos pajamos sudaro 1621,66 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 201218,70 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

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina, eur.
1.	Aikštelė	1214	13988,07
2.	Asfalto danga	1215	1680,38
3.	Krepšinio aikštelė	1216	630,21
4.	Bėgimo takai	1217	4548,77
5.	Šaligatvių plytų danga	1218	1411,03
6.	Danga iš žvyro	1219	6289,10
7.	Interaktyvioji lenta Smart SB680 su mobiliu stovu	16222	1594,34
8	Vaizdo kamera „Sony DCR-HC32E	0062	599,51
9	Staklės	8025	335,96
10	IP kamera 2 MPIXm	8471	608,20
11	Signalizacija	8517	307
12	Mokyklinis autobusas Mercedes Benz Sprinter 308	151003	29532,84
13	Komplektas Kaunas	3134	864,52
14	Baldų komplektas	0004	1587,99
15	Dviviečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	0013	1506,89
16	Vienvietis baldų komplektas	0144	1824,03
17	Vienvietis baldų komplektas	0148	1824,03
18	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014196	714,45
19	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014198	714,45
20	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014200	714,45
21	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58“	014232	724,79
22	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58	014233	724,79
23	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58	014234	724,79
24	Nešiojamas kompiuteris HP Nimi 5101	114132586	375,67
25	Kompiuteris Intel E2180 su monitoriumi LG 1753 17	8430	680,61
26	Kompiuteris Intel E2180 su monitoriumi LG 1753 17	8432	680,61
27	Asmeninis kompiuteris Vector AK07 su monitoriumi	8446	416,18
28	Nešiojamas kompiuteris IBM R 40E C2,4/256 su Win XPPRO	8449	900,72
29	Kompiuteris KMT su CRT monitoriumi ir OS Windows XP	8454	725,21
30	Asmeninis kompiuteris su monitoriumi Vector AK 08MI	8462	440,51
31	Stacionarus kompiuteris KS642 stebėjimo kameromis	8467	492,35
32	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8468	579,24
33	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8469	579,24
34	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8470	579,24
35	Kompiuteris KMT1032	8480	494,77
36	Kompiuteris KMT1032	8481	494,77
37	Kompiuteris KMT1032	8482	494,77
38	Kompiuteris KMT1032	8483	494,77
39	Kompiuteris KMT1032	8484	494,77
40	Kompiuteris KMT1032	8485	494,77
41	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8486	579,24
42	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8487	579,24
43	Daugiafunkcinis kopijavimo aparatas „Konica Minilta“ su priedais	016219	375,67
44	Multimedia	8032	1576,40
45	Multimedia projektorius Hi CPS 235	8033	718,26
46	Multimedia projektorius Toshiba 100	8036	306,55
47	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygomis	0063	410,10
48	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygomis	0142	410,10
49	Elektrinė viryklė EP-4zs	8208	1187,44

50	Veļapjovē Viking MB650T	8211	695,09
51	Šaldytuvas RF36 SHS/SM-S1001	8463	333,06
52	Teniso stālas 22mm CHAMP 5.0	9466	579,24
53	Šaldytuvas RF36 SHS/SM-S1001	9464	333,06
54	Marmītas 4 1/1GN indams Vibms 1784	9465	1448,10
	Viso:		92400,34