

2020 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. balandžio 27 d.

Bendroji dalis

1. Bendroji dalis detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio
2. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 100.

Apskaitos politika

3. Apskaitos politika detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio.

Pastabos

4. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto nuvertėjimo sumą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojami taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nustatant turto naudingo tarnavimo laiką, atsižvelgiama į Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo minimalius ir maksimalius nusidėvėjimo normatyvus. Turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

4.1. Ilgalaikio materialiojo turto pastatų grupei priklauso:

- gyvenamieji pastatai (bendrabutis), kurių likutinė vertė – 67207,69 €;
- negyvenamieji pastatai (mokyklos pastatas), kurių likutinė vertė – 1481160,55 €.

4.2. Ilgalaikio materialiojo turto grupė baldai ir biuro įranga įstaigoje skirstoma į tris pogrupius:

- baldai, kurių likutinė vertė – 0,00 €;
- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 6081,72 €;
- Biuro įranga, kurios likutinė vertė – 0,00 €.

5. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus grupei priskiriama:

- Medžiagos (degalai, sanitarijos ir higienos priemonės, kanceliarinės prekės, remonto medžiagos ir atsarginės dalys). Ataskaitoje pateiktą sumą (įsigijimo savikaina) sudaro: degalų (dizelino) vertė – 80,40 €, sanitarijos ir higienos priemonių, kanceliarinių prekių – 1856,11 €, pažymėjimų blankų – 2,56 €.

- Ūkinis inventorių. Visas šiais metais gautas ūkinis inventorių išduotas naudojimui ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

6. Išankstiniai apmokėjimai - tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata, programų metinis mokestis, mokyklinio autobuso ir tarnybinio automobilio draudimas) 563 € ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1935,96 €.

7. Tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas: trumpalaikę patalpų, inventoriaus nuomą 274,62 €, apgyvendinimą bendrabutyje 1257,00 €.

8. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

- sukauptos gautinos sumos kitoms išlaidoms, kurioms gauti paraiškos bus teikiamos tik sekančio mėn. pradžioje (t.y. darbo užmokestis ir įmokos soc. draudimui, priskaičiuotos paslaugų teikimo išlaidos) – 96001,05 €;
- sukauptas atostogų rezervas ir įmokos soc. draudimui – 66594,31 €;
- sukauptos finansavimo sumos projektui Erasmus+ 2455,40 €;
- kitos sukauptos gautinos sumos 2478,46 € iš savivaldybės gautinos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. Kitos gautinos sumos – tai patalpų nuomininkų išiskolinimas už komunalines paslaugas: šildymą, elektros energiją, vandens tiekimą 500,58 € ir gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (išmokėtas avansas komandiruotei projekto Erasmus+ dalyviams) 4809 €.

10. Pinigų likučiai banko sąskaitose:

- biudžetinių lėšų – 0,00 €;
 - pajamų už paslaugas – 1492 €;
 - pavedimų lėšų – 8884,75 €;
 - paramos - 3900 €;
 - projektų Erasmus+ lėšos – 25580,96 €;
 - projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos – 35910,72 €;
- Pinigų likutis kasoje – 123,35 €

11. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui 90359,89 € bei skola darbuotojams už projekto Erasmus+ veiklų vykdymą 2455,40 €

12. Sukauptos atostoginių sąnaudos 65603,49 € ir įmokos soc. draudimui 990,82 €.

13. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

14. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis valgyklos patalpų ir įrengimų nuomą 113,20 €.

15. Kitos veiklos pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už aktų ir sporto salių nuomą 435 €, už kitų asmenų, nesusijusių su mokinių ugdymo veikla, apgyvendinimą bendrabutyje 3129 €.

Direktorė

Regina Drūsienė

Vyr. finansininkė

Regina Gražienė