

2020 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. lapkričio 6 d.

Bendroji dalis

1. Bendroji dalis detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio
2. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 94.

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 – 66439,57 €;
- negyvenamieji pastatai (mokyklos pastatas), kurių likutinė vertė – 1459899,85 €.

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 – 15876,39 €;
- 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 – 92,35 €, remonto medžiagų – 1258,40 €, sanitarijos ir higienos priemonių, kanceliarinių prekių – 631,98 €, pažymėjimų blankų – 93,88 €.

- 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) 904,84 € ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už vadovėlius 794 €.

7. Tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas: trumpalaikę patalpų, inventoriaus nuomą 47,79 € , apgyvendinimą bendrabutyje 1517,00 € .

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) – 98378,64 €;
- sukauptas atostogų rezervas ir įmokos soc. draudimui – 66594,31 €;
- sukauptos finansavimo sumos projektui Erasmus+ 2455,40 €;
- sukauptos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (mokinių kelionės išlaidoms kompensuoti) – 197,20 €;
- kitos sukauptos gautinos sumos 9362,82 € iš savivaldybės gautinos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. Kitos gautinos sumos – tai patalpų nuomininkų išsiskolinimas už komunalines paslaugas: šildymą, elektros energiją, vandens tiekimą 219,75 € ir gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (išmokėtas avansas komandiruotei projekto Erasmus+ dalyviams) 1603,00 €.

10. Pinigų likučiai banko sąskaitose:

- biudžetinių lėšų – 0,00 €;
 - pajamų už paslaugas – 627,41 €;
 - pavedimų lėšų – 7459,61 €;
 - paramos - 4000,00 €;
 - projektų Erasmus+ lėšos – 28444,20 €;
 - projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos – 15715,53 €;
- Pinigų likutis kasoje – 0,00 €.

11. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui 96006,23 € bei skola darbuotojams už projekto Erasmus+ veiklų vykdymą 2455,40 €

12. Sukauptos atostoginių sąnaudų 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 278,87 €, stadiono nuomą mokinių stovykloms 224,00 €, apgyvendinimą bendrabutyje 1833,00 € bei kopijavimo paslaugas 38,24 €.

15. Kitos veiklos pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už aktų ir sporto salių nuomą 637,50 €, stadiono nuomą 105,00 € už kitų asmenų, nesusijusių su mokinių ugdymo veikla, apgyvendinimą bendrabutyje 11416,00 €.

Direktorė

Regina Drūsienė

Vyr. finansininkė

Regina Gražienė