

2021 M. II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. liepos 30 d.

Bendroji dalis

1. Bendroji dalis detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2020 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio
2. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 95.

Apskaitos politika

3. Apskaitos politika detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2020 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 – 65287,39 €;
- negyvenamieji pastatai (mokyklos pastatas), kurių likutinė vertė – 1428008,80 €.

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

- baldai, kurių likutinė vertė – 1274,98 €;
- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 54123,25€;
- 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 (dyzelino) vertė 74,34 €, sanitarijos ir higienos priemonių 545,80 €, remonto medžiagų 1258,40 €, knygų 4215,43 €, brandos atestatų blankų 125,16 €.

- 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).

7. Tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas: trumpalaikę patalpų, inventoriaus nuomą 47,79 € , apgyvendinimą bendrabutyje 1480,00 € .

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) 69883,73 €;
- sukauptas atostogų rezervas ir įmokos soc. draudimui 87670,79 €;
- sukaupti atidėjiniai (išeitinių išmokų pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams) 6613,75 €
- sukauptos finansavimo sumos projektui Erasmus+ 2455,40 €;
- kitos sukauptos gautinos sumos 2335,26 € iš savivaldybės gautinos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. Kitos gautinos sumos – tai patalpų nuomininkų įsiskolinimas už komunalines paslaugas: šildymą, elektros energiją, vandens tiekimą 16,19 € .

10. Pinigų likučiai banko sąskaitose:

- biudžetinių lėšų 0,00 €;
- pajamų už paslaugas 964,54 €;
- pavedimų lėšų 2110,80 €;
- paramos 1163,17 €;
- projektų Erasmus+ lėšos 28914,41 €;
- projekto „Kokybės krepšelis“ lėšos 22574,81 €;

Pinigų likutis kasoje 8,70 €.

11. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui 67409,45 € bei skola darbuotojams už projekto Erasmus+ veiklų vykdymą 2455,40 €

12. Sukauptos atostoginių sąnaudos 86341,16 € ir įmokos soc. draudimui 1329,63 €.

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 286,74 €, už kopijavimą 11,31 €, už mokinių apgyvendinimą bendrabutyje ir stadiono nuomą sporto stovyklų metu 1325 €.

15. Kitos veiklos pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už kitų asmenų, nesusijusių su mokinių ugdymo veikla, apgyvendinimą bendrabutyje 1365 € ir už parduotas knygas 255 €.

Direktorė

Regina Drūsienė

Vyr. finansininkė

Regina Gražienė