

2022 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. lapkričio 17 d.

Bendroji dalis

1. Bendroji dalis detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2021 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio
2. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 91.

Apskaitos politika

3. Apskaitos politika detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2021 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 – 63367,09 €;
- negyvenamieji pastatai (mokyklos pastatas), kurių likutinė vertė – 1374857,05 €.

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

- baldai, kurių likutinė vertė – 637,48 €;
- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 43296,50 €;
- 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 90,71 €, sanitarijos ir higienos priemonių 417,83 €, remonto medžiagų 1258,40 €, brandos atestatų blankai 172,14 €, knygų 4006,13 €.

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 832,00 €.

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) 119956,47 €;

- sukauptas atostogų rezervas ir įmokos soc. draudimui 90820,22 €;
- sukaupti atidėjiniai (išeitinių išmokų pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams) 6173,61 €
- sukauptos finansavimo sumos mokinių pavežėjimui kompensuoti 55,50 €;
- sukauptos finansavimo sumos projektui Erasmus+ 3685,48 €;
- kitos sukauptos gautinos sumos 2522,08 € iš savivaldybės gautinos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. Kitos gautinos sumos – tai patalpų nuomininkų įsiskolinimas už komunalines paslaugas: šildymą, elektros energiją, vandens tiekimą 279,56 € .

10. Pinigų likučiai banko sąskaitose:

- biudžetinių lėšų 0,00 €;
- pajamų už paslaugas 2268,42 €;
- pavedimų lėšų 41,88 €;
- paramos 2469,63 €;
- projektų Erasmus+ lėšos 20423,68 €;

Pinigų likutis kasoje 231,96 €.

11. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui 115857,51 € bei skola darbuotojams už komandiruotes 31,18 € ir už projekto Erasmus+ veiklą vykdymą 4735,48 €.

12. Sukauptos atostoginių sąnaudos 89452,81 € ir įmokos soc. draudimui 1367,41 €.

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 430,11 €, už bendrabutį 2737 €, už kopijavimą 38,79 €, už sporto salės ir stadiono eksploataciją 501,15 € ir už egzaminų laikymą 28,96 €.

15. Kitos veiklos pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už kitų asmenų, nesusijusių su mokinių ugdymo veikla, apgyvendinimą bendrabutyje 8533 €, už parduotas knygas 285 €, už sporto salės eksploataciją 74,30 €, naudojimąsi stadionu 200,61 €.

Direktorė

Regina Drūsienė

Vyr. finansininkė

Regina Gražienė