

2023 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gegužės 10 d.

Bendroji dalis

1. Bendroji dalis detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2022 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio
2. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 92.

Apskaitos politika

3. Apskaitos politika detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2022 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 (bendrbutis), kurių likutinė vertė – 62598,97 €;
- negyvenamieji pastatai (mokyklos pastatas), kurių likutinė vertė – 1353596,35 €.

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

- baldai, kurių likutinė vertė – 6889,48 €;
- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 58218,23 €;
- Biuro įranga, kurios likutinė vertė – 1086,42 €.

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 81,67 €, medikamentų, sanitarijos ir higienos priemonių 1872,34 €, remonto medžiagų 1258,40 €, knygų 3959,62 €.

- 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 258,00 € .

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) 134876,50 €;
- sukauptas atostogų rezervas ir įmokos soc. draudimui 98678,82 €;
- sukaupti atidėjiniai (išeitinių išmokų pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams) 14593,58 €
- sukauptos finansavimo sumos projektui Erasmus+ 6977,48 €;
- kitos sukauptos gautinos sumos 1888,07 € iš savivaldybės gautinos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. Kitos gautinos sumos – tai patalpų nuomininkų įsiskolinimas už komunalines paslaugas: šildymą, elektros energiją, vandens tiekimą 2005,45 € .

10. Pinigų likučiai banko sąskaitose:

- biudžetinių lėšų 0,00 €;
- pajamų už paslaugas 3697,39 €;
- pavedimų lėšų 418,72 €;
- paramos 953,99 €;
- projektų Erasmus+ lėšos 3675,91 €;

Pinigų likutis kasoje 146,40 €.

11. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui 123331,89€ bei skolos darbuotojams 8307,45 € (t. skaičiuje už projekto Erasmus+ veiklų vykdymą 8027,48 €).

12. Sukauptos atostoginių sąnaudos 897186,62 € ir įmokos soc. draudimui 1492,20 €.

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 143,37 €, už kopijavimą 13,40 €.

15. Kitos veiklos pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už kitų asmenų, nesusijusių su mokinių ugdymo veikla, apgyvendinimą bendrabutyje 1330 €, už sporto salės eksploataciją 81,73 €.

Direktorė

Regina Drūsienė

Vyr. finansininkė

Regina Gražienė