

2019 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. balandžio 29 d.

Bendroji dalis

1. Bendroji dalis detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio
2. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 102.

Apskaitos politika

3. Apskaitos politika detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 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 – 58686,51 €;
- negyvenamieji pastatai (mokyklos pastatas), kurių likutinė vertė – 1523681,95 €.

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 – 11515,66 €;
- 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 – 11,97 €, sanitarijos ir higienos priemonių, kanceliarinių prekių – 561,62 €, pažymėjimų blankų – 1,20 €.

- 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 draudimas).

7. Tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas: trumpalaikę patalpų, inventoriaus nuomą 179,84 € , apgyvendinimą bendrabutyje 2465,00 € .

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) – 86571,65 €
- sukauptas atostogų rezervas ir įmokos soc. draudimui – 65476,48 €
- kitos sukauptos gautinos sumos 3492,70 € iš savivaldybės gautinos biudžetinių įstaigų pajamų lėšos.

9. Kitos gautinos sumos – tai patalpų nuomininkų išskolinimas už komunalines paslaugas: šildymą, elektros energiją, vandens tiekimą.

10. Pinigų likučiai banko sąskaitose:

- biudžetinių lėšų – 0,00 €
 - pajamų už paslaugas – 2131,55 €
 - pavedimų lėšų – 398,70 €
 - paramos - 1938,06 €
 - projektų „Erasmus+ lėšos – 13283,42 €
- Pinigų likutis kasoje – 100,35 €

11. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir įmokos socialiniam draudimui.

12. Sukauptas atostogų rezervas 64633,54 € ir įmokos soc. draudimui 842,94 €.

13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, gautos kitos lėšos projektų Erasmus+ užbaigimui.

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

15. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis už kopijavimo paslaugas 29,70 €, sporto salės nuomą neformaliai mokinių ugdymui 85 €, valgyklos patalpų ir įrengimų nuomą 140,37 €.

16. Kitos veiklos pajamos – tai per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už aktų ir sporto salių nuomą 337,50 €, už kitų asmenų, nesusijusių su mokinių ugdymo veikla, apgyvendinimą bendrabutyje 2380 €.

Direktorė

Regina Drūsienė

Vyr. finansininkė

Regina Gražienė