

LAZDIJŲ RAJ. SEIRIJŲ A. ŽMUIDZINAVIČIAUS GIMNAZIJA

Aiškinamasis raštas

Prie 2016 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų

2016-07-29

Lazdijai

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų r. Seirijų A. Žmuidzinaičiaus gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lazdijų rajono savivaldybės biudžeto. Gimnazijos buveinės adresas; Metelių g. 7 Seirijų „mst., Lazdijų rajono savivaldybė, Lietuvos Respublika. Gimnazijos kodas 190609240.

Lazdijų r. Seirijų A. Žmuidzinaičiaus gimnazija įkurta 1918 m. rugsėjo 1 d., įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 5d. Gimnazija yra viešasis juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą ir atsiskaitomą sąskaitą AB DnB banke. Sudaro ir teikia atskiras žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Gimnazijos steigėjas yra Lazdijų rajono savivaldybė. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Lazdijų rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja gimnazijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimus dėl gimnazijos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaigos pagrindinė veiklos sritis- švietimas. Gimnazijos pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas, vykdamas vidurinio ugdymo programą, individualizuotą, pritaikytą bendrojo lavinimo programą. Kitos veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, vykdamas priešmokyklinio ugdymo programą; pradinis ugdymas, vykdamas pradinio ugdymo programą; pagrindinis ugdymas, vykdamas pagrindinio ugdymo programą.

Gimnazija kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti tolesnę gimnazijos veiklą, yra mažėjantis gimstamumas rajone, taip pat jaunų šeimų išvykimas į užsienį. Mažėjant mokinių skaičiui klasėse, mažėja gaunamos pajamos iš lėšų skirtų mokinio krepšeliui finansuoti bei biudžeto programos finansavimo lėšos iš savivaldybės.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. antrojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais-eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika per 2016 m. I ketvirtį nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

Apskaita vedama centralizuotoje buhalterijoje, vadovaujantis „Buhalterinės apskaitos paslaugų teikimo sutartimi“ Nr. 15-445, sudaryta 2006 m. rugsėjo 29 d.

Apskaita vedama vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), programoje LOBster duomenys sukelti 2011 m. rugsėjo 30 d. data, vadovaujantis gimnazijos direktorės 2011 m. rugsėjo 20 d. įsakymu Nr. V1-113 (2) patvirtintu Apskaitos vadovu.

III. PASTABOS

Iki 2014 metų gruodžio 31d. finansinės ataskaitos buvo sudaromos litais, nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitoje naudojama valiuta yra euras, finansinės ataskaitos nuo 2015 m. sausio 1 d. sudaromos eurai. Sąskaitų likučiai ir palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys perskaičiuoti į eurus taikant nustatyti euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinti pagal nustatytas apvalinimo taisykles.

Gimnazijoje restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomi. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai apskaitoje nefiksuoja. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Finansinės būklės ataskaita

3.1. Ilgalaikis turtas. Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1386939,59 Eur. (ataskaitinio laikotarpio pradžioje -1402870,24 Eur.), skirtumas -15930,65 Eur., tai yra skirtumas tarp – 42919,59 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas per 2016 metus II ketv. Ir nebaigtos statybos pajamavimo-26988,94 Eur.

3.2. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 681,08 Eur. Atsargų likutį (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro nesunaudotos mokyklos veiklos atsargos: dyzelinis kuras-173,58 Eur, ūkinis inventorių – 507,50 Eur.

3.4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinas sumas (110,92 Eur.) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro : gautinos sumos iš tėvų už prailgintą grupę- 99,34 Eur, gautinos sumos už patalpų nuomą-11,58Eur.

3.5. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 7082,59 Eur, iš jų 6822,07 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės išdo.

Iš valstybės išdo – 690,85 Eur,

Iš savivaldybės išdo- 6131,22 Eur.

Taip pat sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas- 260,52Eur.

3.6. Kitos gautinos sumos. Kitas gautinas sumas (4165,80 Eur.) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro UAB Pandora skola už mokyklos valgyklos patalpose komunalines paslaugas- 852,20 Eur., už komunalines paslaugas UAB Skirnuva – 3286,40 Eur., Meno mokykla -23,21 Eur.- už komunalines paslaugas, bei Krikštonių bendruomenė- 3,89 Eur.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Mokyklos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis 1372,22 Eur. T.y. gautos lėšos iš fizinių asmenų 2 procentu pajamos -1272,22 Eur ir 100 Eur. – pavedimų lėšos.

3.8. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -1427710,80 Eur.

Jį sudaro iš valstybės biudžeto (262063,96 Eur),

iš savivaldybės biudžeto (49696,42 Eur),

iš Europos Sąjungos (657658,54 Eur) ir

kitų šaltinių (1372,22 Eur) gautos finansavimo sumos.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimo sumas , ir jų panaudojimą mokyklos veiklai, finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 15930,65 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

3.9 Tiekėjams mokėtinos sumos-Trumpalaikiai įsipareigojimai – 89886,49 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos 17914,38 Eur. Tiekėjams mokėtinų sumų didžiąją dalį sudaro įsiskolinimas UAB Pandora už vaikų maitinimo paslaugas -756,02 Eur. Tai pat įsiskolinimas už degalus ir autobusų remontą-395,66 Eur, už komunalines paslaugas -532,04 Eur. ir didžiausią įsiskolinimo dalį sudaro skolą, vukdant katilinės modernizavimo projektą,- UAB LitCon – 14947,13 Eur.

3.10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 873,03 Eur, t.y. išmokėtas darbo užmokestis už atotogas.

3.11. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro -7741,23 Eur , iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos—5910,22 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – -1831,01 Eur.

3.12. Grynasis turtas. Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis (34,84 Eur) ir einamų metų perviršis (336,60 Eur) . Iš viso sukaupta perviršio suma -336,60 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.13. Finansavimo pajamos. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos- 339784,77 Eur. Jas sudaro:

- 199607,73 Eur - iš valstybės biudžeto ,iš jų: 191173,31 Eur – pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 8434,42 Eur -nepiniginiam turtui:

- 112049,55 Eur iš savivaldybės biudžeto, iš jų : 87938,87 Eur – pajamos kitoms išlaidoms finansuoti , 24110,68 Eur – nepiniginiam turtui:

-27478,89 Eur iš Europos Sąjungos, iš jų: 27478,89 Eur - -nepiniginiam turtui įsigyti.

-179,42 Eur. –iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti pajamos.

3.14.Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: pajamos už patalpų nuomą 69,48 Eur; pajamos už priilgintos dienos grupę 290,38 Eur.

3.15.Pagrindinės veiklos sąnaudos .Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį patirta sąnaudų už 339448,17 Eur.

Didžiausią patirtų sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos (242209,77 Eur), nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (42919,59 Eur), sunaudotų atsargų sąnaudos (11268,06 Eur.), kitų paslaugų sąnaudos (8672,95 Eur).

3.16.Grynasis perviršis ar deficitas. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 336,60 Eur.

Buhalterė



Vida Valentukonienė