



KALVARIJOS SAV. JUNGĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Kodas 190375976, Alyvų g. 11, LT-69052 Jungėnai Tel(8-343)27816

Faks.(8- 343)27816

Kalvarijos savivaldybės Finansų ir biudžeto planavimo skyriui

2018 m. devynių mėnesių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinė mokykla (toliau – mokykla) yra juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos buveinės adresas: Alyvų g. 11, Jungėnai, Kalvarijos sav., Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190375976.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto.

Mokyklos steigėjas yra Kalvarijos savivaldybės taryba. Įstaiga veikia vadovaudamasi patvirtintais Kalvarijos savivaldybės tarybos 2014 m. gruodžio 4 d. sprendimo Nr. T-51-11 nuostatais. Mokykla neturi kontroliuojančių arba asocijuotų subjektų.

Mokyklos tikslas – teikti pradinį ir pagrindinį išsilavinimą, atitinkantį bendrąsias programas.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 41 darbuotojai.

Mokykla turi atsiskaitomąsias sąskaitas AB Swedbank:

- LT 767300010082407657 – aplinkos lėšų sąskaita;
- LT327300010098523253 – mokinio krepšelio sąskaita;
- LT887300010082266694 – nemokamo maitinimo sąskaita;
- LT607300010082267004 – pavedimų sumų sąskaita
- LT737300010103370090 – projektų lėšų sąskaita.

Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, nėra.

Mokyklos finansinės atskaitos teikiamos už ataskaitinį laikotarpį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokykla vadovaujasi Kalvarijos savivaldybės Jungėnų buhalterinės apskaitos vadovu (į kurio sudėtį įeina skyrius „Apskaitos politika“), patvirtintu Jungėnų mokyklos direktoriaus 2009 m. gruodžio 07 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-33-1 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

III. PASTABOS

1 Pastaba

Nematerialusis turtas

Mokyklos veikloje yra naudojamas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto neįsigyta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina 2189,52 eur sukaupta nusidėvėjimo 2189,52 eur.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Per ataskaitinį laikotarpį Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Mokykla turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, neturi.

Ilgalaikis materialus turtas

Mokyklos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 976811,38 EUR, gautas naujas mokyklinis autobusas 40714,08 EUR vertės, ir dėl stadiono renovacijos nebaigtoji statyba sukaupta 12094,85 EUR, sukaupta nusidėvėjimo 26162,89 EUR nurašyta turto už 1175,38 EUR kuris yra visiškai nudėvėtas ir perduota Kalvarijos savivaldybei mokyklinis autobusas kurio vertė 29532,84 EUR ir jis visiškai nudėvėtas, tai atstatytas nusidėvėjimas, IT likutinė vertė – 1003457,42 EUR.

Mokyklos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Tokio turto vertė 72120,35 EUR.

Mokykla neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantiją; turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje; žemės ir pastatų, kurie nenaudojami viešojo sektoriaus įprastinėje veikloje; pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs; sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

3 Pastaba**Ilgalaikis finansinis turtas ir kitas ilgalaikis turtas**

Mokykla ilgalaikio finansinio turto neturi.

4 Pastaba**Biologinis turtas**

Mokykla biologinio turto neturi.

5 Pastaba**Atsargos**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų likutis buvo už 1087,98 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai maisto pagal programas vaikams 760,07 EUR nemokamai iš kitų šaltinių 703,06 Eur, iš savivaldybės 72,51 EUR Įsigyta mokyklos aplinkos priežiūrai už 9944,59 EUR, maisto atsargų už 8601,38 EUR pardavimui skirtos atsargos 1583,02 EUR . Atsargų likutis 34,77 EUR ataskaitiniame laikotarpyje. Mokyklos atsargų apyvarta per 2018 metų III ketvirčio laikotarpį pateikiama lentelėje:

Rodikliai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perparduoti)	Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
Finansinių metų pradžioje 2018-01-01	0	1087,98	0	0	0	1087,98
a) gauta nemokamai	0	1535,64	0	0	0	1535,64
b) įsigyta	0	18545,97	0	1583,02	0	20128,99
c) sunaudota veikloje (-)	0	-21134,82	0	-1583,02	0	-22717,84
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-09-30	0	34,77	0	0	0	34,77
Atsargų balansinė vertė	0	34,77	0	0	0	34,77

Mokykla neturi perdavus atsargų laikyti pas trečiuosius asmenis. Taip pat neturi ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirtu parduoti.

Išankstiniai apmokėjimai

Mokykloje yra išankstinių apmokėjimų, kuriuos pateikiame lentelėje:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	805,24	556,58
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	601,43	414,20
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudų	203,81	142,38
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	805,24	556,58

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 414,20 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti naudojant išankstinį apmokėjimą už 3056,96 EUR, o panaudota išankstinių apmokėjimų už 2869,73 EUR. Likutis išankstinių mokėjimų 601,43 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis laikotarpio pradžioje 142,38 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti ateinančių laikotarpių sąnaudų (draudimo) už 376,18 EUR ir per ataskaitinį laikotarpį panaudota ateinančių laikotarpių sąnaudų už 314,75 EUR. Likutis ateinančių laikotarpių sąnaudų 203,81 EUR.

7 Pastaba

Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro 37383,10 Eur iš jų:

- sukauptas gautinas sumas sudaro 37312,63 EUR., t.y. finansavimo sumos: tiekėjams mokėtinos sumos 2684,37 EUR su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 25469,20 EUR., atostogų rezervo – 9193,83 EUR.

- maisto atsargų likutis 34,77 EUR

- pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 70,47 Eur

(37383,10+34,77-70,47=37347,40)

8 Pastaba

Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 0,47 Eur,

9 Pastaba

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 979009,38 EUR per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 304647,73 EUR iš jų:

- pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 27488,35 Eur

- neatlygintinai gautas turtas 42249,72 EUR

- kitoms išlaidoms kompensuoti 234909,66 EUR

Panaudota savo veiklai 279393,98 EUR iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 43992,78 EUR;

- kitoms išlaidoms kompensuoti 235401,20 EUR
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1004263,13 EUR iš jų:
- nepiniginiam turtui įsigyti 1004058,85 EUR;
- kitoms išlaidoms kompensuoti 204,28 EUR.

10 Pastaba

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

11 Pastaba

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų už **37399,00 Eur.**

Tai sudarė:

- mokėtinos sumos tiekėjams – 2684,37 EUR t.y. tiekėjams už mokamą maitinimą 1391,75 EUR už komunalines paslaugas – 210,24 EUR, ryšius 54,32 EUR, kitos prekės 882,06 EUR ir kvalifikacijai 116 EUR, transporto išlaikymui 30 EUR.
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 25520,80 EUR tai sudaro įsiskolinimas darbuotojams darbo užmokestis – 13318,64 EUR soc. draudimo įmokos (30,48 proc.) – 7376,87 EUR, soc. draudimo įmokos (9%) – 2158,75 EUR, VMI už išskaitytą GPM – 2666,54 EUR.
- sukauptos mokėtinos sumos – 9193,83 EUR, t.y. sukauptas atostoginių rezervas ir soc. draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių. Atostoginių rezervas 7033,68 EUR ir priskaitytos soc. draudimo įmokos 2160,15 EUR.

12 Pastaba

Grynasis turtas

Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 18,87 EUR.

13 Pastaba

Pagrindinės veiklos pajamos. Kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudaro 296490,40 EUR iš jų finansavimo pajamos sudaro 293960,69 EUR kitos veiklos pajamos sudaro 2529,71 EUR.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų mokykla per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Kitų pajamų mokykla nepatyrė.

14 Pastaba

Pagrindinės veiklos sąnaudos. Kitos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudas sudaro 296471,53 EUR t.y. pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mokykla per ataskaitinį laikotarpį nepatyrė.

Kitų sąnaudų mokykla nepatyrė.

15 Pastaba

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Informacija apie turta, gautą pagal panaudos sutartis pateikiama lentelėje:

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Gavimo šaltinis</i>	<i>Turto grupės</i>	<i>Suma, eur</i>
1	Savivaldybė	Ilgalaikis turtas	895,51
2	Nacionalinė žemės tarnyba prie žemės ūkio ministerijos	Žemės sklypas	6398,00
Iš viso turto pagal panaudą			7293,51

Direktorė

Dalė Skrupskienė

Vyr. buhalterė

Irena Gražinskienė

Nusidėvėjęs turtas

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina, eur.
1.	Aikštelė	1214	13988,07
2.	Asfalto danga	1215	1680,38
3.	Krepšinio aikštelė	1216	630,21
4.	Bėgimo takai	1217	4548,77
5.	Šaligatvių plytų danga	1218	1411,03
6.	Danga iš žvyro	1219	6289,10
7.	Interaktyvioji lenta Smart SB680 su mobiliu stovu	16222	1594,34
8	Vaizdo kamera „Sony DCR-HC32E	0062	599,51
9	Staklės	8025	335,96
10	IP kamera 2 MPIXm	8471	608,20
11	Signalizacija	8517	307,00
12	Komplektas Kaunas	3134	864,52
13	Baldų komplektas	0004	1587,99
14	Dviečiai švietimo įstaigų baldų komplektai	0013	1506,89
15	Vienvietis baldų komplektas	0144	1824,03
16	Vienvietis baldų komplektas	0148	1824,03
17	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014196	714,45
18	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014197	714,45
19	Nešiojamas kompiuteris HP673 b	014200	714,45
20	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58“	014232	724,79
21	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58	014233	724,79
22	Stacionarus kompiuteris „Lenovo Think Centre M58	014234	724,79
23	Nešiojamas kompiuteris HP Nimi 5101	114132586	375,67
24	Kompiuteris Intel E2180 su monitoriumi LG 1753 17	8432	680,61
25	Asmeninis kompiuteris Vector AK07 su monitoriumi	8446	416,18
26	Nešiojamas kompiuteris IBM R 40E C2,4/256 su Win XPPRO	8449	900,72
27	Kompiuteris KMT su CRT monitoriumi ir OS Windows XP	8454	725,21
28	Asmeninis kompiuteris su monitoriumi Vector AK 08MI	8462	440,51
29	Stacionarus kompiuteris KS642 stebėjimo kameromis	8467	492,35
30	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8468	579,24
31	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8469	579,24
32	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8470	579,24
33	Kompiuteris KMT1032	8481	494,77
34	Kompiuteris KMT1032	8482	494,77
35	Kompiuteris KMT1032	8483	494,77
36	Kompiuteris KMT1032	8484	494,77
37	Kompiuteris KMT1032	8485	494,77
38	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8486	579,24
39	Nešiojamas kompiuteris Acer AS5750G su Win 7HP	8487	579,24
40	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8497	562,55
41	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8498	562,55
42	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8499	562,55
43	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8500	562,55
44	Stacionarus kompiuteris Intel su monitoriumi	8501	562,55
45	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8502	579,10
46	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8503	579,10

47	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8504	579,10
48	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8505	579,10
49	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8506	579,10
50	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8507	579,10
51	Nešiojamas kompiuteris Acer su legalia programa Windows	8508	579,10
52	Daugiafunkcinis kopijavimo aparatas „Konica Minilta“ su priedais	016219	375,67
53	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8509	673,23
54	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8510	673,23
55	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8511	673,23
56	Kompiuteris Asus K55VD 15,6	8512	673,23
57	Multimedia	8032	1576,40
58	Multimedia projektorius Hi CPS 235	8033	718,26
59	Multimedia projektorius Toshiba 100	8036	306,55
60	Multimedija Epson EB-X02 3 LCD 3chip 2600 Lm	8488	434,43
61	Multimedija Epson EB-X02 3 LCD 3chip 2600 Lm	8489	434,43
62	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygomis	0063	410,10
63	Krepšinio lenta skirta lauko sąlygomis	0142	410,10
64	Elektrinė viryklė EP-4zs	8208	1187,44
65	Vejapjovė Viking MB650T	8211	695,09
66	Šaldytuvas RF36 SHS/SM-S1001	8463	333,06
67	Teniso stalas 22mm CHAMP 5.0	9466	579,24
68	Šaldytuvas RF36 SHS/SM-S1001	9464	333,06
69	Marmitas 4 l/1GN indams Vibms 1784	9465	1448,10
	Viso:		72120,35