



KALVARIJOS SAV. JUNGĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

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

Kalvarijos savivaldybės Finansų ir biudžeto planavimo skyriui

2020 m. birželio 30 d. šešių mėnesių Finansinių ataskaitų rinkinio paaiškinamasis 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 39 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 – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokykla vadovaujasi Kalvarijos sav. Jungėnų buhalterinės apskaitos vadovu (į kurio sudėtį įeina skyrius „Apskaitos politika“), patvirtintu Jungėnų mokyklos direktoriaus 2018 m. gruodžio 14 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-148 „Dėl Kalvarijos sav. Jungėnų pagrindinės mokyklos apskaitos politikos 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 vienetai, 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.

2 Pastaba

Ilgalaikis materialus turtas

Mokyklos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 987311,26 EUR sukaupta nusidėvėjimo 21439,14 EUR likutinė vertė – 965872,12 EUR.

Mokyklos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Tokio turto vertė 92274,93 EUR.

Mokykla neturi turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantija; 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 525 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai maisto pagal programas vaikams 340,38 EUR, skaitytojų dovana bibliotekai 11,50 EUR iš savivaldybės 4,96 EUR. Įsigyta už 17476,86 EUR t.y. mokyklai prižiūrėti už 6838,76 EUR, maisto atsargų už 9938,84 EUR pardavimui skirtos atsargos 699,26 EUR. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 166,20 EUR. Likutį sudaro mokyklos maisto produktų likutis valgykloje 102,66 EUR ir pardavimui skirtos atsargos 63,54 EUR.. Mokyklos atsargų apyvarta per 2020 metų II ketvirčio laikotarpį pateikiama lentelėje:

Rodikliai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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 2020-01-01	0	525,00				525,00
a) gauta nemokamai	0	356,84	0	0	0	356,84
b) įsigyta	0	16777,60	0	699,26	0	17476,86
c) sunaudota veikloje (-)	0	-17556,78	0	-635,72	0	-18192,50
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-03-31	0	102,66	0	63,54	0	166,20
Atsargų balansinė vertė	0	102,66	0	63,54	0	166,20

Mokykla neturi perdavus atsargų laikyti pas trečiuosius asmenis. Taip pat neturi ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirtas 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	1475,46	344,30
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1283,02	244,73
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 sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	192,44	99,57
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1475,46	344,30

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 244,73 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti naudojant išankstinių apmokėjimą už 2420,17 EUR, o panaudota išankstinių apmokėjimų už 1381,88 EUR. Likutis išankstinių mokėjimų 1283,02 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis laikotarpio pradžioje 99,57 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 246,87 EUR turto draudimo, o panaudota ateinančių laikotarpių sąnaudų už 154 EUR. Likutis ateinančių laikotarpių sąnaudų 192,44 EUR.

7 Pastaba

Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro 31038,24 EUR iš jų :

- sukauptas gautinas sumas sudaro 309575,89 EUR t.y. finansavimo sumos: tiekėjams mokėtinos sumos 283,53 EUR, su darbo santykiais susiję išipareigojimai 13749,16 EUR, atostogų rezervo – 17027,86 EUR.

- likęs nepanaudotas maisto atsargų - 102,66 EUR,

- pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 80,35 EUR.

(283,53+13749,16+17027,86-102,66+80,35=31038,24)

8 Pastaba

Pinigai ir jų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį sudarė 279,55 EUR gauta iš kitų šaltinių lėšų (2 proc. parama).

9 Pastaba

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 988511,11 EUR per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos sudarė 176328,11 EUR iš jų:

- pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti 17740,16 EUR

- neatlygintinai gautas turtas 356,84 EUR

- kitoms išlaidoms kompensuoti 158231,11 EUR

Panaudota savo veiklai 251273,31 EUR iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 39022,85 EUR

- kitoms išlaidoms kompensuoti 212250,46 EUR

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 967627,13 EUR iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti 957155,14 EUR
- kitoms išlaidoms kompensuoti 471,99 EUR

10 Pastaba

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

11 Pastaba

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų už 31060,55 EUR. Tai sudarė:

- mokėtinos sumos tiekėjams – 283,53 EUR t.y. už komunalines paslaugas – 147,05 EUR, ryšius 56,62 EUR dienyno priežiūra 72,60 EUR, kitos paslaugos 7,26 EUR
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 13749,16 EUR tai sudaro įsiskolinimas darbuotojams darbo užmokestis – 7695,70 EUR soc. draudimo įmokos darbdavio (1,45%) – 397,14 EUR, soc. draudimo įmokos (19,5%) – 3158,28 EUR, VMI už išskaityta GPM – 2498,04 EUR.
- sukauptos mokėtinos sumos – 17027,86 EUR, t.y. sukauptas atostoginių rezervas ir soc. draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių. Atostoginių rezervas 16784,47 EUR ir priskaitytos soc. draudimo įmokos 243,39 EUR.

12 Pastaba

Grynasis turtas

Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 143,89 EUR.

13 Pastaba

Pagrindinės veiklos pajamos. Kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudaro 264574,17 EUR iš jų finansavimo pajamas sudaro 263516,39 EUR kitos veiklos pajamos sudaro 1057,78 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 264430,28 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 turtą, 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	6540,00
3	Švietimo informacinių technologijų centras	Nešiojamas kompiuteris „HP Probook 450 G5“ 5 vnt.	3418,25
4	Nacionalinė švietimo agentūra	Didesnio ryškumo projektorius 2 vnt.	725,76
Iš viso turto pagal panaudą			11579,52

Direktoriaus pavaduotoja,
einanti direktoriaus pareigas

Nijolė Babeckienė

Vyr. buhalterė

Irena Gražinskienė

Irena Gražinskienė, (8 343 27816), irena.grazinskiene@gmail.com