

KYBARTŲ „SAULĖS“ PROGIMNAZIJA
Į.k.295417890, Kybartai J.Basanavičiaus g.90

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMSAI RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

1. BENDROJI DALIS

Kybartų „Saulės“ progimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre 2002 m. gegužės 15d. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos buveinės adresas: J.Basanavičiaus g. 90, Kybartai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 295471890.

Mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto.

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

Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotųjų vienetų neturi.

Mokykla turi paramos gavėjo statusą, gautas paramos lėšas apskaito Kitų lėšų sąskaitoje.

Mokykla informacijos apie svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, neturi.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 metų devynis mėnesius.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika aprašyta 2012 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

3.1. Vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

3.2. Kybartų „Saulės“ progimnazija artimiausiu metu nenumatoma restruktūrizuoti.

3.3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių apskaitoje nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

3.4. Mokykla sprendimų dėl teisinių ginčų neturi.

3.5. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

3.6. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

3.7. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto vertė metų pradžioje 5132290,90 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta už 171493,69 Eur. , t.sk. gauta nemokamai kitos mašinos ir įrengimai – 164017,49 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 508,20 EUR; įsigyta iš mokinio krepšelio lėšų kompiuterinės įrangos -2968 EUR, iš savivaldybės biudžeto lėšų transporto priemonė-4000 EUR. Nurašyta nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5303784,59 EUR.

Turtas per ataskaitinį laikotarpį perkainotas nebuvo.

3.8. Atsargos. Likutis metų pradžiai – 5872,18 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus 7379,57 EUR, atiduota naudoti 7379,57 EUR. Likutis naujo ūkinio inventoriaus 4062,59 EUR. Atsargų įsigyta už 3378,85 EUR, nurašyta už 4837,80 EUR., likutis 350,64 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 4413,23 EUR.

3.9. Išankstiniai apmokėjimai 1064 EUR., kurias sudaro:

Eil.Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	UAB Alma litera sprendimai	886,24

3.10. Gautinos sumos yra už patalpų nuomą – 352,32 EUR.

3.11. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukauptiems atostoginiams	30165,27
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	9194,36
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	5977,76
4.	Išmokos darbuotojams	34770,66
5.	Veiklos mokesčiams (soc. draudimo įmokos)	13252,83
6.	Iš sav. biudžeto už pervestus nuompinigių	17,16
	IŠ VISO	93378,04

3.12. Kitos gautinos sumos 3730,63 EUR. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Mokyklai nepervesta suma sąnaudų kompensavimui už komunalines paslaugas– 3989,13 EUR.

3.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1239,30 EUR.
T. sk. biudžeto lėšos – 78,06 EUR, pavedimų lėšų likutis – 1161,24 EUR.

3.14. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3545131,02 EUR.
Informacija apie Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir likučius, pateikiama 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų gauta:

Iš valstybės biudžeto (Mokinio krepšeliui finansuoti) – 346815,23 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto (Savivaldybės funkcijoms finansuoti) – 163649,79 EUR;

Iš ES projektui „Piešiu aš laisvą Lietuvą“ -1000 EUR;

Iš savivaldybės lėšų (stovyklai Vasaros keliu)-354,96 EUR.

Iš kitų lėšų (parama) – 261,00 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto:

Iš ES (IT)– 444,78 EUR.;

Iš ES (inventorius)– 2347,78 EUR.;

Iš valstybės (IT)– 120294,62 EUR.;

Iš valstybės (inventorius)– 334,79 EUR.;

Iš valstybės lėšų(šviet.sk.) -56,90 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto (IT)– 36006,52 EUR.;

Iš savivaldybės lėšų (bilietai) – 364,40 EUR.

Iš kitų lėšų (dovanota) – 62,27 EUR;

Iš kitų lėšų (šviet.sk.) – 25,38 EUR;

Iš kitų lėšų (parama) – 350,06 EUR.

3.15. Tiekėjams mokėtinos sumos 12934,89. Didžiausią dalį įsiskolinimo sudaro skola už šildymą – 5926,37 EUR.

3.16. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34770,66
2.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 proc.)	13252,83
	IŠ VISO	48023,49

3.17. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil.Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudų	30165,27

2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	9194,36
	IŠ VISO	39359,63

3.18. Pagrindinės veiklos pajamos. Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Veiklos rezultatų ataskaitoje finansavimo pajamų apskaitos rezultatai pateikiami 3 - iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

3.19. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikiami 3 - iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

3.20. Mokykla turi pajamų, priskirtų kitos veiklos pajamoms: nuomos pajamos (patalpų nuoma VšĮ Bruneros). Negautų pajamų likutis metų pradžiai 117,44 EUR. Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta 17,16 EUR. Į biudžetą pervesta kitos veiklos pajamų (nuomos) 822,08 EUR., iš biudžeto gauta pagrindinės veiklos kitos pajamos (biudžeto pajamos) – 922,36 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautų pagrindinės veiklos kitos pajamų – 352,32 EUR.

3.21. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 0,00 EUR.

3.22 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos grynasis deficitas 188,79 EUR. Deficitas susidaręs dėl sukauptų biudžeto pajamų – 369,48 EUR. Metų pradžiai pagrindinės veiklos kitos pajamos grynasis perviršis 558,27 EUR.

3.23. Kybartų „Saulės“ progimnazija savo užbalansinėje sąskaitoje turi turto, gauto pagal panaudos sutartį už 2031,39 EUR (ilgalaikio materialiojo turto 1720,05 EUR, ūkinio inventoriaus 311,34 EUR).

3.24. Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 383519,53 EUR.

PRIDEDAMA:

1. 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas.

Direktorius

Arvydas Judickas

Vyr. buhalterė

Jolanta Zovienė