

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMSAI RAŠTAS**

2017 m. liepos 14 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 2017 m. šešis 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-uouju 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 turto įsigyta ir nurašyta nebuvo.

Turtas per ataskaitinį laikotarpį perkainotas nebuvo.

**3.8.** Atsargos. Likutis metų pradžiai – 4062,59 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus 3115,33 EUR, atiduota naudoti 3105,33 EUR. Likutis naujo ūkinio inventoriaus 4072,59 EUR. Atsargų įsigyta už 1202,82 EUR, nurašyta už 1202,82 EUR., likutis 0,00 EUR.

**3.9.** Išankstiniai apmokėjimai 2,94 EUR., kurias sudaro:

Eil.Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Vilkaviškio r. savivaldybė	2,94

**3.10.** Gautinos sumos yra už patalpų nuomą – 469,76 EUR.

**3.11.** Sukaptos gautinos sumos. Sukaptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukaptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukauptiems atostoginiams	26620,14
2.	Sukaptoms įmokoms Sodrai	8246,97
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	3004,99
4.	Išmokos darbuotojams	33780,20
5.	Veiklos mokesčiams (soc. draudimo įmokos)	28190,11
6.	Iš sav. biudžeto už pervestus nuompinigius	46,15
	IŠ VISO	99888,56

**3.12.** Kitos gautinos sumos 2393,93 EUR. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Mokyklai nepervesta suma sąnaudų kompensavimui už komunalines paslaugas– 2393,93 EUR.

**3.13.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 638,04 EUR. T. sk. biudžeto lėšos – 25,19 EUR, pavedimų lėšų likutis – 531,05 EUR, kitų lėšų - 81,80 EUR.

**3.14.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3440785,39 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) – 253434,38 EUR;

Iš valstybės – 8500 EUR.;

Iš valstybės biudžeto (švietimo sk. prekės) – 22,30 EUR.;

Iš savivaldybės biudžeto (Savivaldybės funkcijoms finansuoti) – 102474,20 EUR;

Iš savivaldybės lėšų (stovyklai Vasaros keliu)-460 EUR.

Iš savivaldybės lėšų (bilietai) – 163,35 EUR.;

Iš kitų lėšų (parama) – 266,69 EUR.

**3.15.** Tiekėjams mokėtinos sumos 5562,15. Didžiausią dalį įsiskolinimo sudaro skola už mokinių pavežėjimą- 3852,30 EUR.

**3.16.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	22719,67
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9 proc.)	7345,59
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3714,94
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 proc.)	28190,11
	IŠ VISO	61970,31

**3.17.** Sukaptos mokėtinos sumos:

Eil.Nr.	Sukaptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukaptos atostoginių sąnaudos	26620,14
2.	Sukaptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	8246,97
	IŠ VISO	34867,11

**3.18.** Pagrindinės veiklos pajamos. Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Veiklos rezultatų atskaitoje 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 atskaitoje 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 UAB Autokryptis, VŠĮ Kretingos maistas). Negautų pajamų likutis metų pradžia 117,44

EUR. Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta 957,68 EUR. Į biudžetą pervesta kitos veiklos pajamų (nuomos) 523,56 EUR., iš biudžeto gauta pagrindinės veiklos kitos pajamos (biudžeto pajamos) – 477,41 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautų pagrindinės veiklos kitos pajamų – 46,15 EUR.

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

**3.22** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos grynasis perviršis 329,98 EUR. Perviršis susidaręs dėl sukaupytų biudžeto pajamų – 329,98 EUR. Metų pradžia pagrindinės veiklos kitos pajamos grynasis perviršis 117,44 EUR.

**3.23.** Kybartų „Saulės“ progimnazija savo užbalansinėje sąskaitoje turi turto, gauto pagal panaudos sutartį už 4843,17 EUR ( ilgalaikio materialiojo turto 4531,83 EUR, ūkinio inventoriaus 311,34 EUR).

**3.24.** Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 372560,39 EUR.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius

Arvydas Judickas

Vyr. buhalterė

Jolanta Zovienė