

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMSAI RAŠTAS

2016 m. spalio 11 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 2016 m. devynis mėnesius.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais.

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 turto įsigyta ir nurašyta nebuvo.

Turtas per ataskaitinį laikotarpį perkainotas nebuvo.

3.8. Atsargos. Likutis metų pradžiai – 4114,72 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus 3481,70 EUR, atiduota naudoti 3533,83 EUR. Likutis naujo ūkinio inventoriaus 4062,59 EUR. Atsargų įsigyta už 11605,91 EUR, nurašyta už 11605,91 EUR.

3.9. Išankstiniai apmokėjimai 3623,94 EUR., kurias sudaro:

Eil.Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	UAB Alma litera sprendimai	3623,72
2.	Eden spring Lietuva	0,22

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	28661,62
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	8879,41
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	14003,76
4.	Išmokos darbuotojams	29825,77
5.	Veiklos mokesčiams (soc. draudimo įmokos)	12550,37
6.	Iš sav. biudžeto už pervestus nuompinigių	51,72
	IŠ VISO	93972,65

3.12. Kitos gautinos sumos 2771,21 EUR. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Mokyklai nepervesta suma sąnaudų kompensavimui už komunalines paslaugas– 2771,21 EUR.

3.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1832,85 EUR. T. sk. biudžeto lėšos – 135,85 EUR, pavedimų lėšų likutis – 1697,00 EUR.

3.14. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3476904,18 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) – 377177,11 EUR;

Iš valstybės biudžeto – 1367 EUR;

Iš valstybės biudžeto (švietimo sk. prekės) – 87,47 EUR.;

Iš savivaldybės biudžeto (Savivaldybės funkcijoms finansuoti) – 145020,06 EUR;

Iš savivaldybės lėšų (stovyklai Vasaros keliu)-310 EUR.

Iš savivaldybės lėšų (bilietai) – 185,13 EUR.;

Iš ES (švietimo sk. prekės) – 25,91 EUR.;

Iš kitų lėšų (knygos) – 210,58 EUR.;

Iš kitų lėšų (parama) – 1756,94 EUR.;

3.15. Tiekėjams mokėtinos sumos 16775,19. Didžiausią dalį įsiskolinimo sudaro skola už mokinių pavežėjimą- 11644,21 EUR.

3.16. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	22868,26
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9 proc.)	2229,30
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4728,21
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 proc.)	12550,37
	IŠ VISO	42376,14

3.17. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil.Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28661,62
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	8879,41
	IŠ VISO	37541,03

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 UAB Autokryptis, VšĮ Kretingos maistas). Negautų pajamų likutis metų pradžiai 117,44 EUR. Į biudžetą pervesta kitos veiklos pajamų (nuomos) 1207,73 EUR., iš biudžeto gauta pagrindinės veiklos kitos pajamos (biudžeto pajamos) – 1156,01 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautų pagrindinės veiklos kitos pajamų – 51,72 EUR.

3.21. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 844,43 EUR. Skaičiuojami delspinigiai už laiku neapmokėtas sąskaitas.

3.22 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos grynasis perviršis 404,04 EUR. Perviršis susidaręs dėl sukauptų biudžeto pajamų: pervestų, bet nesusigražintų- 286,60 EUR.. Metų pradžiai 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 metų pradžiai 362972,24 EUR, perkelta į užbalansinę už 4272,91 EUR. Nurašyta už 39,37 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 367205,78 EUR.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius

Arvydas Judickas

Vyr. buhalterė

Jolanta Zovienė