

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMSAI RAŠTAS

2015 m. liepos 10 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 2015 m. šešis mėnesius.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti iki 2014-12-31 Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – litais, nuo 2015-01-01 -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. Balandžio mėn. perdavė Vilkaviškio rajono savivaldybė patikėjimo teise kompiuterinės programinės įrangos iš viso už 14707,63 EUR. Ilgalaikio turto nurašyta nebuvo.

Turtas per ataskaitinį laikotarpį perkainotas nebuvo.

3.8. Atsargos. Likutis metų pradžiai – 4177,08 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus 9541 EUR, atiduota naudoti 9541 EUR. Likutis naujo ūkinio inventoriaus 4114,72 EUR. Atsargų įsigyta už 12137,22 EUR, nurašyta už 11841,84 EUR., likutis 357,74 EUR.

3.9. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 36,96 EUR., kurias sudaro:

Eil.Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	UAB Alma litera sprendimai	19,72
2.	Lietuvos draudimas	17,24

3.10. Gautinos sumos yra už patalpų nuomą – 234,88 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	29659,99
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	9188,66
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	19694,62
4.	Išmokos darbuotojams	12510,04
5.	Veiklos mokesčiams (soc. draudimo įmokos)	30818,46
6.	Iš sav. biudžeto už pervestus nuompinigius	121,00
	IŠ VISO	101992,77

3.12. Kitos gautinos sumos 427,74 EUR. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Mokyklai nepervesta suma sąnaudų kompensavimui už komunalines paslaugas– 427,74 EUR.

3.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12370,67 EUR. T. sk. pavedimų lėšų likutis – 1407,64 EUR, projektui ERASMS+ - 10963,03 EUR.

3.14. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3599001,02 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) – 31577,14 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto (Savivaldybės funkcijoms finansuoti) – 110635,31 EUR;

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

Iš valstybės biudžeto (švietimo sk. prekės) – 25,63 EUR.;

Iš ES (švietimo sk. prekės) – 2,95 EUR.;

Iš valstybės biudžeto (turtas) – 2245,00 EUR.;

Iš ES (švietimo sk. prekės) – 12721,61 EUR.;

Iš kitų lėšų (knygos) – 231,42 EUR.;

Iš kitų lėšų (parama) – 101,85 EUR.;

Iš kitų lėšų (VPU) – 54,15 EUR.;

3.15. Tiekėjams mokėtinos sumos 20191,10. Didžiausią dalį įsiskolinimo sudaro skola už anglis-3929,38 EUR, mokinių pavežėjimą- 15119,93 EUR.

3.16. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	4228,49
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9 proc.)	7880,06
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	401,49
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 proc.)	30818,46
	IŠ VISO	43328,50

3.17. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil.Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	29659,99
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	9188,66
	IŠ VISO	38848,65

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 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: kopijavimo paslaugų pajamos, nuomos pajamos (patalpų nuoma UAB Autokryptis, VšĮ Kretingos maistas). Kitos veiklos pajamų gauta 4513 EUR (t. sk. nuomos pajamos 4062 EUR., kitos pajamos 451 EUR.) Patirta sąnaudų pagrindinėje veikloje 2217 EUR. Į biudžetą pervesta kitos veiklos pajamų (nuomos) 3853 EUR., negauta iš nuomininkų - 209 EUR., iš biudžeto gauta pagrindinės veiklos kitos pajamos (biudžeto pajamos)-1766 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautų pagrindinės veiklos kitos pajamų – 2087 EUR.

3.21. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 254,83 EUR. Skačiuojami delspinigiai už laiku neapmokėtas sąskaitas.

3.22 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos grynas perviršis 173,57 EUR. Perviršis susidaręs dėl sukauptų biudžeto pajamų: pervestų, bet nesusigrąžintų- 234,88 EUR ir negautų iš nuomininko- 121 EUR. Metų pradžiai pagrindinės veiklos kitos pajamos grynas perviršis 182,31 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 353607,44 EUR, atiduota naudoti už 10063,58 EUR. Nurašyta už 246,96 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 363424,06 EUR.

PRIDEDAMA:

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

Direktorius

Arvydas Judickas

Vyr. buhalterė

Jolanta Zovienė