

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMSAI RAŠTAS

2017 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 2017 m. 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 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 8237,57 EUR, atiduota naudoti 8149,71 EUR. Likutis naujo ūkinio inventoriaus 4150,45 EUR. Atsargų įsigyta už 2874,64 EUR, nurašyta už 2874,64 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.	UAB Alma litera sprendimai	2045,20

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

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

Eil. Nr.	Sukaptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukaupiams atostoginiams	26620,14
2.	Sukaupoms įmokoms Sodrai	8246,97
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	2771,92
4.	Išmokos darbuotojams	34479,25
5.	Veiklos mokesčiams (soc. draudimo įmokos)	13451,92
6.	Iš sav. biudžeto už pervestus nuompinigius	61,09
	IŠ VISO	

3.12. Kitos gautinos sumos 2645,89 EUR. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro:

Mokyklai nepervesta suma sąnaudų kompensavimui už komunalines paslaugas– 2645,89 EUR.

3.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 638 EUR. T. sk. biudžeto lėšos – 99,62 EUR, pavedimų lėšų likutis – 531,05 EUR, kitų lėšų – 7,33 EUR.

3.14. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3427370,55 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) – 334664,46 EUR;

Iš valstybės – 12700 EUR.;

Iš valstybės biudžeto (švietimo sk. prekės) – 91 EUR.;

Iš savivaldybės biudžeto (Savivaldybės funkcijoms finansuoti) – 141688,04 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 5425,14. Didžiausią dalį įsiskolinimo sudaro skola už mokinių pavežėjimą- 2487,36 EUR.

3.16. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (EUR)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	25523,82
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9 proc.)	4247,06
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4708,37
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (30,98 proc.)	13451,92
	IŠ VISO	47931,17

3.17. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil.Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26620,14
2.	Sukauptos 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 pradžiai 117,44

EUR. Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta 1439,30 EUR. Į biudžetą pervesta kitos veiklos pajamų (nuomos) 1204,42 EUR., iš biudžeto gauta pagrindinės veiklos kitos pajamos (biudžeto pajamos) – 1143,33 EUR. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautų pagrindinės veiklos kitos pajamų iš biudžeto – 61,09 EUR.

3.21. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 18,86 EUR.

3.22 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos grynasis perviršis 295,97 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 377588,78 EUR.

PRIDEDAMA:

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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
atliekanti direktoriaus funkcijas

Aldona Strakauskaitė

Vyr. buhalterė

Jolanta Zovienė