

ALYTAUS R. DAUGŲ VLADO MIRONO GIMNAZIJA

2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. lapkričio 20 d.
Daugai

I. BENDROJI DALIS

Alytaus rajono Daugų Vlado Mirono gimnazija (toliau - gimnazija) yra rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kodas 190244044, veiklos pradžia 1777 m. rugsėjo 1 d.

Adresas: Vlado Mirono g. 2, Daugai, Alytaus raj.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Alytaus rajono savivaldybė.

Gimnazijos veiklos rūšys: ikimokyklinis, priešmokyklinis, pradinis, pagrindinis, vidurinis, specialusis ugdymas ir neformalus mokinių švietimas.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Ji savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Alytaus rajono savivaldybės tarybos sprendimais ir mero potvarkiais, administracijos direktoriaus ir Švietimo skyriaus vedėjo įsakymais, teisės aktais ir mokyklos nuostatais.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų III ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Nuo 2017-09-01 prie Alytaus r. Daugų Vlado Mirono gimnazijos buvo prijungti šie skyriai: Alytaus r. Daugų ikimokyklinis skyrius, Alytaus r. Alovės pagrindinio ugdymo skyrius, Alytaus r. Venciūnų ikimokyklinio ugdymo skyrius ir Alytaus r. Makniūnų pagrindinio ugdymo ir daugiafunkcis kyrius.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto gimnazija neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 125. Gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 65,56 etatai. Gimnazijoje ir jos skyriuose mokėsi 457 mokiniai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos apskaitos politika aprašyta 2016 m. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Gimnazijos parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2011 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr.V-61 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Nuo 2015 sausio 1 d. Lietuvoje įvedus eurą, Alytaus rajono Daugų Vlado Mirono gimnazijoje finansinių ataskaitų rinkiniuose nuorodos litais pakeistos į nuorodas eurai. Visi

likučiai perskaičiuoti pagal perskaičiavimo kursą – 3,45280.

Gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita parengta vadovaujantis 2-uoju VSAFAS.

1. Ilgalaikis materialusis turtas. Bendra ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro – 972909,65 Eur. Nustatytos 2017 m. rugsėjo 30 d. šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali kiekvienos grupės turto vertė:
2. Pastatai – 914987,85 Eur.
3. Kiti statiniai – 675,41 Eur.
4. Transporto priemonės – 49357,68 Eur.
5. Baldai ir biuro įranga – 6296,05 Eur.
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1592,66 Eur.
7. Atsargos – 225,94 Eur. nenurašytas atsargų likutis.
8. Per vienerius metus gautinos sumos – 125846,47Eur, rodoma gautinos sumos už paslaugas ir sukauptos gautinos sumos.
9. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą. Tai yra ateityje gautinos sumos ir įmokos už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas. Šio straipsnio suma – 3221,52 Eur. gautinos tėvų įmokos už suteiktas paslaugas įstaigoje – 1784,88 Eur. ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1436,64 Eur.
10. Sukauptos gautinos sumos. Tai yra sukauptos pajamos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu suteiktas paslaugas, priskaičiuotą darbo užmokestį ir mokesčius, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais bei atostogų kaupiniai 2016 m. gruodžio 31 d. Šio straipsnio suma – 122624,95 Eur. Šią sumą sudaro priskaičiuotas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 80132,56 Eur., atostogų kaupiniai – 26655,67 Eur, priskaitytos ir negautos sumos iš biudžeto (Finansų skyriaus) – 2600,00 Eur, sukauptos sumos kreditiniam įsiskolinimui – 13236,72 Eur.
11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Šio straipsnio suma – 7679,66 Eur, iš jų biudžetinių įstaigų pajamos – 5908,53 Eur., biudžeto lėšos – 4,62 Eur. ir kitos lėšos (2 proc.) – 1766,51 Eur.
12. Finansavimo sumos – tai finansavimo sumų likutis 2017 m. rugsėjo 30 d. – 975513,50 Eur. Informacija apie finansavimų sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.
13. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 50796,92 Eur. nepiniginiam turtui.
14. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 919011,09 Eur, iš jų nepiniginiam turtui – 918169,83 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 841,36 Eur.
15. Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos – 3938,98 Eur. nepiniginiam turtui.
16. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 1766,51 Eur, iš jų nepiniginiam turtui – 926,88 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 839,63 Eur.
17. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 120024,95 Eur, rodoma tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir sukauptos mokėtinos sumos.
18. Tiekėjams mokėtinos sumos – 13236,72 Eur. tai įsipareigojimas tiekėjams už paslaugas.
19. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 80132,56 Eur., jį sudaro mokėtinas darbo užmokestis – 60437,65 Eur. ir mokėtinas socialinis draudimas – 19694,91 Eur.
20. Sukauptos mokėtinos sumos – 26655,67 Eur, tai atostoginių kaupiniai 2016 m. gruodžio 31 d.
21. Sukauptas perviršis ar deficitas – 1951,40 Eur sudaro:
 - a) Einamųjų metų perviršis – 11123,27 Eur, kurį sudaro pajamų ir sąnaudų skirtumas.

Veiklos rezultatų ataskaita parengta vadovaujantis 3-uoju VSAFAS. Ataskaitoje pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

22. Pagrindinės veiklos pajamos – 484268,72 Eur. sudaro finansavimo ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.
23. Finansavimo pajamos – 481883,84 Eur. Čia rodoma suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai. Finansavimo pajamos suskirstytos pagal šaltinius: iš valstybės biudžeto – 346184,55 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 133036,71 Eur., Iš Europos Sąjungos – 2439,00 Eur. ir iš kitų finansavimo šaltinių – 223,58 Eur.
24. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2384,88 Eur, tai pajamos už teikiamas paslaugas įstaigoje.
25. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 410358,93 Eur.
26. Nusidėvėjimo sąnaudas sudaro sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo metų pradžios – 17811,82 Eur.
27. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 8354,07 Eur. Jas sudaro ryšių sąnaudos – 1526,93 Eur, ir komunalinių paslaugų sąnaudos – 6827,14 Eur.
28. Komandiruočių sąnaudos – 145,04 Eur.
29. transporto sąnaudos – 4722,06 Eur.
30. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1111,81 Eur.
31. Sunaudotų atsargų sąnaudos – 10133,44 Eur.
32. Socialinių išmokų sąnaudos – 20855,88 Eur.
33. Kitų paslaugų sąnaudos – 5622,83 Eur.
34. Kitos sąnaudos – 2767,96 Eur.
35. Kitos veiklos pajamos – 8738,39 Eur.
36. Grynasis perviršis ar deficitas – 11123,27 Eur, tai skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų.

Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 20-ojo VSAFAS., Finansavimo sumos“ 4 priede. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų – 693605,01 Eur. Iš valstybės biudžeto – 330114,39 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 55454,33 Eur, kitoms išlaidoms – 274659,86 Eur. Iš savivaldybės biudžeto – 363490,82 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 270144,03 Eur, kitoms išlaidoms – 93346,79 Eur.

Įstaigos veiklai finansavimo sumų panaudota – 507706,66 Eur, iš valstybės biudžeto panaudota – 281016,65 Eur. Iš savivaldybės biudžeto lėšų panaudota – 127725,59 Eur, iš Europos Sąjungos – 6466,10 Eur. Iš kitų šaltinių lėšų panaudota – 11781,35 Eur. Finansavimo sumų nepanaudotų grąžinta per ataskaitinį laikotarpį – 391,15 Eur. iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumų likutis 2017 m. rugsėjo 30 d. pateiktas 13 skiltyje – 975513,50 Eur. Jį sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 836,64 Eur, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 972679,79 Eur, atsargų likutis – 225,94 Eur. ir lėšų likutis banke – 1771,13 Eur.

Direktorius

Almantas Jakimavičius

Vyr. buhalterė

Diana Šilanskienė