

KALESNINKŲ MYKOLO RUDZIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016-07-13 Nr. F1-

I. BENDROJI DALIS

1. Kalesninkų Mykolo Rudzio pagrindinė mokykla įsteigta 1997 m. rugsėjo 1 d. Mokyklą įsteigė Vilniaus apskrities viršinininko administracija. 2010 m. liepos 1 d. steigėjo funkcijas perėmė Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija.

2. Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla. Mokyklos tipas – pagrindinė mokykla. Mokyklos buveinė – Parko g. 18, Kalesninkų k., Šalčininkų raj.sav., LT-17185. Kodas – 191411927. Mokymo forma – dieninė, savarankiškas mokymas, mokymas namuose. Pagrindinė veiklos sritis – bendrasis pagrindinis mokymas, kodas - 09.02.01.01.

3. Mokykloje išduodami pažymėjimai: pagrindinio išsilavinimo pažymėjimas, kodas 2001, pagrindinio ugdymo pasiekimų pažymėjimas, kodas 2701, pradinio išsilavinimo pažymėjimas, kodas 1001, pradinio ugdymo pasiekimų pažymėjimas, 1701, mokymosi pasiekimų pažymėjimas, kodas 2055, pažymėjimas, kodas 2058.

4. Mokykla turi du pradinio ugdymo skyrius. Mantviliškių pradinio ugdymo skyrius nekomplektuojamas nuo 2007 m. rugsėjo 1 d. Purvėnų pradinio ugdymo skyriaus nekomplektuojamos klasės nuo 2015 m. rugsėjo 1 d.

5. Mokymo kalba – lietuvių. Mokykloje dirba 20 pedagogų ir 17 aptarnaujančio personalo darbuotojų. Mokinių skaičius 2015-06-30 d. – 104 vaikai.

6. Įstaigos pagrindinė veikla bendrasis pagrindinis mokymas.

7. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra. 6 VSAFAS I priedas neteikiamas.

8. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus biudžetinius metus.

9. Nuo 2015 m. keitėsi valiuta. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais . Perskaičiuojant lyginamuosius finansinių ataskaitų duomenis iš litų į eurus nuokrypių nebuvo. Perkačiavimo santykis : 3,4528 Lt = 1,00 Eur.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

10.-46. punktai apskaitos politikos aprašyti 2015 m. aiškinamajame rašte.

III.PASTABOS

Ilgalaikis turtas

47. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

2016 m. I-II ketv. nemokamai gautas ilgalaikis materialusis turtas už 56,25 Eur (knygos – atkelta iš nemokamai gauto ūkinio inventoriaus).

Įsigyta knygų už 424,42 Eur (atkelta iš ūkinio inventoriaus).

Ilgalaikio turto šį ketvirtį nenurašėme.

48. Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

I-614	Lentyna-stelažas	522,72
I-615	Lentyna-stelažas	522,72
I-617	Šaltkalvio stalas	666,55
ILG-2	Naujas kompiuteris	1097,66
ILG-3	Naujas kompiuteris	1097,66
ILG-5	Daugialypės terpės projektorius	672,79
ILG-6	Daugialypės terpės projektorius su dokumentų atvaizdavimo kamera	958,93
ILG-7	Interaktyvioji lenta su mokomosiomis programomis 60 Clever	813,83
ILG-9	Nešiojamas kompiuteris su išoriniu diskelių nuskaitymo įrenginiu 2vnt.	1812,44
ILG-10	Kopijavimo aparatas Konica Minolta Baltia bizhub 162	729,55
ILG-11	Garso stiprinimo kompl.Sirus Pro Compact 2	359,13
ILG-13	Naujas kompiuteris	1008,17
I-1553	Projektorius Mitsubichi LS4SU	1317,77
ILG-25	Serveris HP ProLiant ML	1823,88
ILG-26	Konika Minolta BIZHUB 163 Copier	793,27
ILG-27	Konika Minolta BIZHUB 163 Copier	793,27
ILG-28	Kompiuteris ATX420W	1268,06
ILG-29	Kompiuteris ATX400W	787,46
ILG-30	Kompiuteris ATX400W	778,43
ILG-31	Kompiuteris ATX400W	778,43
ILG-32	Kompiuteris ATX400W	778,43
ILG-33	Kompiuteris ATX400W	778,43
ILG-34	Kompiuteris ATX400W	778,43
ILG-35	Kompiuteris ATX400W	778,43
168067	Pianinas RIGA	327,27
01818135118	Kompiuterinė darbo vieta II	1187,59
ILG-37	Vežimėlis funkcinėms talpoms	871,47
11400009448	Komp. HP DC5800MTsu or.jr	785,28
14811	Komp.HP COMPAQ6005PROMT	493,65
14812	Komp.HP COMPAQ6005PROMT	493,65

Iš viso: 25875,35

Mokykloje yra ir laikinai veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto, kuris yra nusidėvėjęs. Tai autobusiukas Ford transit kombi 300L2.0 125AG, kurio įsigijimo vertė yra 26598,99 Eur.

49. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per 2016 m.I-II ketv. – 9250,74 Eur, bendra turto likutinė vertė yra 525322,63 Eur :

Pavadinimas	Sąskaitos Nr.	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimas	Likutis
Pastatai gyvenamieji	1202101	84810,88	-27184,74	57626,14
Pastatai negyvenamieji	1202201	612752,26	-205858,92	406893,34
Kiti statiniai	1203201	1485,75	-289,85	1195,90
Kompiuterinė ir organizacinė technika	1208201	35748,39	-30675,04	5073,35
Baldai	1208101	0,00	0,00	0,00
Transporto priemonės	1206001	62402,78	-31583,82	30818,96
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	5430,38	-3557,64	1872,74
		802630,44	-299150,01	503480,43
Bibliotekų fondai	1209201	19280,12	0,00	19280,12
Bibliotekų fondai (gauta nemokamai)	1209201	2562,08	0,00	2562,08
		824472,64	-299150,01	525322,63

Trumpalaikis turtas

50. Atsargų likutis 2016-06-30 – 2412,93 Eur :

50.1 Kanceliarinės ir ūkinės prekės sudaro 246,64 Eur. Įsigijome per I-II ketvirtį už 759,34 Eur , nurašėme už 3210,23 Eur .

50.2 Kuras degalai tepalai sudaro 116,62 Eur. Įsigijome per I-II ketvirtį už 1983,89 Eur , nurašėme už 2392,10 Eur.

50.3 Kitos atsargos sudaro 0,00 Eur. Įsigijome per I-II ketvirtį už 35,45 , nurašėme už 1514,80 Eur .

50.4 Atsarginės dalys sudaro 0,00 Eur. Įsigijome per I-II ketvirtį už 91,51 Eur , nurašėme už 868,38 Eur.

50.5 Ūkinis inventorių sudaro 1881,19 Eur. Įsigijome per I-II ketvirtį už 2145,98 Eur , nurašėme už 13475,10 Eur . Pergrupavome į Bibliotekų fondus už 424,42 Eur.

50.6 Nemokamai gautas ūkinis inventorių sudaro 168,48 Eur. Gavome per I-II ketvirtį už 56,25 Eur , nurašėme už 2445,08 Eur. Pergrupavome į Bibliotekų fondus už 56,25 Eur.

51. Išankstiniai apmokėjimai 2016-06-30 d. sudaro 567,34 Eur. (už vadovėlius ir autobusiuko remonto detales).

52. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2016-06-30 d. sudaro 35,63 Eur (Antivirusinė programa ir autobuso draudimas);

53. Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus 2016-06-30 d. 7126,00 Eur. Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 2016-06-30 d. 8091,97 Eur.

54. Gautinos sumos už turto nuomą 2016-06-30 d. 45,43 Eur (patalpų nuoma).

55. Sukauptos gautinos sumos 23946,33 Eur :

55.1 Sukauptos gautinos sumos yra iš valst.biudžeto už pervedamą nuomą 2016-06-30 d. 277,93 Eur,

55.2 Sukauptos finansavimo pajamos 2016-06-30 d. yra 13486,96 Eur

55.3 Kitos sukauptos gautinos sumos 2016-06-30 d. yra 10181,44 Eur (sukaupti atostoginiai ir soc.draudimas).

56. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2016-06-30 d. 441,65 Eur :

56.1 Biudžeto lėšos 57,81 Eur (pagal straipsnį „Kitos paslaugos“, naudojame banko paslaugoms ir nuomininkų sumokėti pinigai už elektros energiją).

56.2 Spec.lėšos 383,84 Eur - tai gautos sumos iš kitų šaltinių 2% GPM (324,01 Eur) , Labdaros ir paramos fondas (49,59 Eur), Tautos fondas (10,24 Eur), patalpų nuomos lėšų nėra.

Grynasis turtas

57. Sukauptas ankstesniųjų metų perviršis 45,43 Eur. Šią sumą sudaro nuomininkų skola už 2015m. gruodžio mėn.

Finansavimo sumos

58. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

59. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepanaudotas likutis 4075,68 Eur :

61.1 Nepiniginiam turtui įsigyti 3691,84 Eur

61.2 Kitoms išlaidoms – 383,84 (2% GPM lėšos, Tautos fondo bei Labdaros ir paramos fondo lėšos).

60. Taip pat neatlygintinai gauta turto finansuojamo iš Europos sąjungos lėšų už 7,80 Eur, panaudota už 231,69 Eur, likutis 5801,92 Eur (Kompiuterinė įranga , knygos).

Ilgalaikiai įsipareigojimai

61. Ilgalaikių įsipareigojimų neturime.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

62. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 23743,04 Eur:

62.1 Mokėtinos sumos tiekėjams – 74,64 Eur :

Kitos paslaugos (V.I. Infrastruktūra)

74,64 Eur

62.2 Mokėtinas darbo užmokestis – 7857,48 Eur

62.3 Mokėtinos soc.draudimo įmokos 9 % - 3181,42 Eur

62.4 Mokėtinos soc.draudimo įmokos 2 % - 238,46 Eur

62.5 Mokėtinos soc.draudimo įmokos 30,98% - 10951,09 Eur

62.6 Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis - 1193,79 Eur

62.7 Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 76,73 Eur

62.8 Mokėtinos sumos pagal darbuotojų prašymus (profesinėms sąjungoms ar pagal avansinę apyskaitą) – 155,97 Eur

62.9 Kitos mokėtinos sumos darbuotojams (nedarb.pašalpa už 2 d.d.) – 13,46 Eur

62.10 Sukauptos atostoginių sąnaudos – 0,00 Eur

62.11 Sukauptos soc.draudimo sąnaudos nuo atostoginių – 0,00 Eur

Pajamos

63. Iš valstybės biudžeto 177676,05 Eur :

Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 8990,16 Eur

Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 23085,45 Eur

Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 145600,44 Eur

64. Iš kitų šaltinių 562,67 Eur :

Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 64,08 Eur

Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 234,00 Eur

Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 264,59 Eur

65. Iš Europos Sąjungos 231,69 Eur :

Panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigijimo pajamos 196,50 Eur

Panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigijimo pajamos 35,19 Eur

Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos 0,00 Eur

66. Apskaičiuotas mokestis už patalpų nuomą 272,58 Eur:

67. Apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo 0,00 Eur. Pervestinos sumos už parduotą turtą 0,00 Eur .

Sąnaudos

68. Sąnaudos 2016-06-30 d. – 178472,15 Eur :

68.1 Pagrindines veiklos sąnaudas sudarė:

Kitų socialinių išmokų sąnaudos	8024,50
Darbo užmokesčio sąnaudos	90956,10
Atostogų išmokų sąnaudos	8156,70

Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo sutarčių (30, 98%)	28131,79
Atostogų išmokų soc. draudimo sąnaudos	2526,96
Ilgalaikio mater. turto nusidėvėjimo ir amort.sąnaudos	9250,74
Šildymo sąnaudos	2836,05
Elektros energijos sąnaudos	2173,93
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	396,64
Ryšių paslaugų sąnaudos	569,64
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	0,00
Transporto sąnaudos	3340,26
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	323,68
Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	731,18
Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir atsargų savik.	4173,98
Atiduoto naudoti įstaig.reikmėms ūkinio invent.savikaina	15920,18
Kitų paslaugų sąnaudos	945,36
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	14,46

Iš viso: 178472,15 Eur

68.2 Kitos veiklos sąnaudų neturėjome.

69. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - -1,74 Eur (Banko paslaugų sąnaudos iš ne finansavimo sumų) .

70. Išvedus pajamų ir sąnaudų rezultatą gauname 270,84 Eur (Nepanaudoti nuompinigiai).

Ketvirtinio finansinio ataskaitų rinkinio formos

71. 2- ojo VSAFAS Finansinės būklės ataskaita (2 priedas)

72. 3- ojo VSAFAS Veiklos rezultatų ataskaita (1 priedas)

73. 6- ojo VSAFAS Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (1 priedas) -

NETEIKIAME

74. 6- ojo VSAFAS Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (6 priedas)

75. 20- ojo VSAFAS Finansavimo sumos (4 priedas)

Direktorė

Renata Aukščionienė

Vyr.buhalterė

Lina Ivančikienė