

JONAVOS JUSTINO VAREIKIO PROGIMNAZIJA

Įstaigos k. 190302960, Chemikų g. 138, Jonava

2016 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2016 m. rugsėjo 30 d.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Jonavos Justino Vareikio progimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto ir specialiųjų lėšų, gaunamų už teikiamas paslaugas. Įstaigos kodas – 190302960. Adresas: Chemikų g. 138, Jonava. Telefonai: 8 349 65 074, el. paštas: jvareikis@takas.lt

Jonavos Justino Vareikio progimnazija yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, lėšų sąskaitas banke, rengiantis biudžeto projektą, vykdamas programų sąmatas, kontroliuojantis tinkamą lėšų naudojimą įstaigos veiklos tikslams.

Jonavos Justino Vareikio progimnazijos veikla – pagrindinis moksleivių ugdymas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo – 75.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, Biudžeto sandaros įstatymą, Justino Vareikio mokyklos direktoriaus 2015-09-01 įsakymu Nr. V-113 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus. Duomenys pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte atitinka VSAFAS.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikti šie duomenys:

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

I.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialaus turto vertė 0 Eur, iš jų įsigijimo savikaina – 475,59 Eur, sukaupta amortizacija – 475,59 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-uoju VSAFAS Turto nuvertėjimas“

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto vertė 800332,70 Eur, iš jų:

1.2. Pastatų likutinė vertė – 441057,84 Eur, jų įsigijimo savikaina – 873725,97 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 432668,13 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu ištaisyta esminė praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaida. Užfiksuotas mokyklos pastato vertės padidinimas 1563,67 Eur.

1.3. Infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė – 228230,52 Eur, jų įsigijimo savikaina 314198,33 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 85967,81 Eur.

1.4. Mašinų ir įrenginių likutinė vertė – 6072,66 Eur, jų įsigijimo savikaina – 25444,76 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 19372,10 Eur.

1.5. Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė – 12101,96 Eur, jų įsigijimo savikaina – 83090,21 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 70988,25 Eur.

1.6. Kitą ilgalaikį materialų turtą sudaro bibliotekos fondai – 112869,72 Eur.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis atsargų apskaitos metodais ir taisyklėmis nustatytomis 8-ajame VSAFAS „Atsargos“

1.7. Nenurašytų atsargų likutis 18,10 Eur.

1.8. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 928,22 Eur (apmokėjimai tiekėjams už vadovėlius 893,22 Eur ir kvalifikacijos kėlimo kursus 35,00 Eur, MK lėšos).

1.9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 184,54 Eur (turto ir civilinės atsakomybės draudimai, prenumerata).

1.10. Gautinos sumos už turto ir patalpų nuomą 260,96 Eur.

1.11. Sukauptas gautinas sumas – 86610,44 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 3260,01 Eur, darbuotojams mokėtinos sukauptos sumos 53093,12 Eur, bei sukauptų atostoginių 22233,01 Eur ir jų socialinio draudimo kaupinių 6887,78 Eur suma.

1.12. Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro spec. lėšos 1136,52 Eur.

1.13. Kitos gautinos sumos 486,03 Eur – už komunalines paslaugas.

1.14. Pinigų likutis banko sąskaitose 1465,23 Eur (paramos lėšos).

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos metodai ir taisyklėmis nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

1.15. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 281946,49 Eur, iš jų finansavimo sumos nepiniginiam turtui 281911,49 Eur, ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 35,00 Eur.

1.16. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 493553,95 Eur, iš jų finansavimo sumos nepiniginiam turtui 493369,41 Eur ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 184,54 Eur.

1.17. Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3748,78 Eur, kurį sudaro sumos nepiniginiam turtui.

1.18. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 23661,47 Eur, iš jų finansavimo sumos nepiniginiam turtui 23597,52 Eur ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 63,95 Eur.

1.19. Mokyklos įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 3764,14 Eur. Įsipareigojimas susidaro:

SAV_B lėšų už ryšių paslaugas – 72,09 Eur; už komunalines paslaugas 1294,58 Eur (UAB Jonavos šilumos tinklai – 91,57 Eur, UAB Energijos skirstymo operatorius – 456,01 Eur, Energijos tiekimas 314,24 Eur, UAB Jonavos paslaugos 128,79 Eur, UAB Jonavos vandenys 303,97 Eur), už atsargas – 18,10 Eur, darbuotojų sveikatos tikrinimą 7,30 Eur, Patiekalų gamybos išlaidas VšĮ Kretingos maistas 176,32 Eur, kitas paslaugas 37,66 Eur;

MK lėšų už mokinių nemokamą maitinimą 2078,06 Eur, ryšių paslaugas – 80,03 Eur.

1.20. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 53093,12 Eur, kuriuos sudaro mokėtinas rugsėjo mėn. darbo užmokestis – 29167,58 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 5581,15 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 17858,55 Eur, pensijos kaupimas – 485,84 Eur.

1.21. Sukauptas mokėtinas sumas 29120,79 Eur sudaro atostoginių sąnaudos – 22233,01 Eur bei atostoginių valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 6887,78 Eur.

1.22. Sukauptas einamųjų metų perviršis – 777,53 Eur.

1.23. Ankstesnių metų perviršis – 619,95 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikti šie duomenys:

Pagrindinės veikos pajamos – 430594,89 Eur, kurias sudaro:

2.1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 419950,41 Eur. Jas sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos už 14057,86 Eur ir kitoms išlaidoms pajamos – 405892,55 Eur.

2.2. Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto 182744,59 Eur sudaro panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos už 19121,22 Eur ir kitoms išlaidoms pajamos – 163623,37 Eur.

2.3. Finansavimo pajamas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 1729,22 Eur sudaro panaudotų finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti pajamos už 1729,22 Eur.

2.4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 4075,31 Eur, jas sudaro panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 4075,31 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 609586,23 Eur, kurias sudaro:

2.5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 489873,44 Eur, kurias sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 374181,06 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 115692,38 Eur.

2.6. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas 28851,42 Eur sudaro materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

2.7. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 26653,47 Eur sudaro pastato šildymo sąnaudos – 17567,53 Eur, elektros energijos sąnaudos – 4173,30 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2098,19 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 1912,92 Eur, buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos – 901,53 Eur.

2.8. Komandiruočių sąnaudas 137,87 Eur sudaro kelionės išlaidų sąnaudos.

2.9. Transporto sąnaudas 415,70 Eur sudaro transporto paslaugų pirkimo sąnaudos.

2.10. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas 488,00 Eur sudaro sąnaudos už kvalifikacijos kėlimo seminarus.

2.11. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas 37864,05 sudaro mokyklos sporto salės ir kitų vidaus patalpų remonto sąnaudos.

2.12. Nurašytos sumos – 0,22 Eur (bibliotekos fondas).

2.13. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas 11218,67 sudaro įstaigos veikloje panaudotų atsargų sąnaudos ir ūkinio inventoriaus panaudojimo įstaigos veiklai sąnaudos.

2.14. Socialinių išmokų sąnaudas 11501,09 Eur sudaro mokslėivių nemokamo maitinimo sąnaudos.

2.15. Kitų paslaugų sąnaudas 2405,98 Eur sudaro: dezinfekcijos paslaugų, priešgaisrinės apsaugos, civilinės atsakomybės bei turto draudimo, darbuotojų sveikatos tikrinimo, kopijavimo paslaugų, hidraulinio bandymo, mokinių pažintinės veiklos sąnaudos.

2.16. Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas 176,32 Eur sudaro patiekalų gamybos išlaidų apmokėjimo sąnaudos.

2.17. Kitos veiklos pajamos – 1864,23 Eur. Jas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto (patalpų) nuomą.

2.18. Grynasis perviršis – 777,53 Eur.

Direktorė



Olga Mediekšė

CBIBAS vedėja

Goda Urbonienė