

ŠALČININKŲ RAJONO JAŠIŪNŲ MYKOLO BALINSKIO GIMNAZIJA

Įstaigos kodas 291417190, M. Balinskio g. 16A, Jašiūnai

2020 m. sausio mėn. 1 d. – 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d.

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2020 M. III KETVIRČIO BIUDŽETO ĮVYKDYMO ATASKAITŲ

I. Bendroji dalis

Įstaiga įregistruota 1994 m. rugpjūčio 29 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre, rejestro Nr. 085455, įmonės kodas 291417190, adresas M. Balinskio g. 16A, Jašiūnai.

2007 metais mokyklai suteiktas Mykolo Balinskio vardas. 2014 metų rugsėjo 1 d. įstaigai suteiktas Šalčininkų r. Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijos (toliau – gimnazija) statusas.

Gimnazija iki 2009 m. rugsėjo 1 d. turėjo pradinį klasių Vilkiškių skyriuje, esantį Vilkiškių kaime, Turgelių seniūnijoje. Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų priskirtų subjektų.

Gimnazija yra Šalčininkų rajono savivaldybės pelno nesiekianti biudžetinė švietimo įstaiga, teikianti pradinį, pagrindinį ir vidurinį išsilavinimą lenkų kalba.

2007 m. birželio 14 d. įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

2009 m. sausio 1 d. įstaiga tapo savarankiška asignavimų valdytoja.

2020 m. III ketvirčio faktinis darbuotojų skaičius gimnazijoje – 57 darbuotojai, iš jų 14,00 užimtų etatų, kuriems lėšos yra skiriamos iš savivaldybės biudžeto. Pedagogai yra išlaikomi iš mokinio krepšelio lėšų.

Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Gimnazija finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 m. III ketvirčio biudžetinius metus.

Finansinėse atskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. Apskaitos politika

Gimnazijos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos taisyklėmis, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS). Subjekto parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tam tikroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams atvaizduoti, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

III. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2017 m. aiškinamajame rašte prie 2017 metų finansinių ataskaitų (*Lydraštis Nr. VI4-33, patvirtintas 2018 m. kovo mėn. 21 d., „2017 m. sausio mėn. 1 d. – 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. Aiškinamasis raštas prie 2018 metų finansinių ataskaitų“*), ir per ataskaitinį laikotarpį keičiamos nebuvo.

IV. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

Pastaba Nr.P1. Nematerialusis turtas.

Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir licencijas.

Programinei įrangai ir licencijoms nustatytas 1 ir 2 metų tarnavimo laikas.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi.

Įstaigos programinė įranga ir licencijos, kurios yra visiškai amortizuotos vis dar naudojamos veikloje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo naujo ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio vertė – 300,00 Eur.

Likutinė nematerialiojo ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **300,00 Eur**.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigoje veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

Pastaba Nr.P2. Ilgalaikis materialusis turtas.

12-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Ilgalaikis materialusis turtas“ (toliau – šis standartas) nustato viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo (2014-11-05 Nr. 1215, TAR, 2014-11-10, kodas 16388, galioja nuo 2015-01-01).

Įstaigoje yra šios IMT grupės: pastatai, kiti statiniai, kitos mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Turto balansinė vertė 2020 m. II ketvirčio pabaigoje – **1.926.525,21 Eur** iš jų likutinė vertė:

- Pastatai – 1.895.130,45 Eur;
- Kiti statiniai – 112,53 Eur;
- Kitos mašinos ir įrenginiai – 5.911,32 Eur;
- Transporto priemonės – 0,00 Eur;
- Baldai ir biuro įranga – 12.820,52 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 12.550,39 Eur.

Įstaiga turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Nurašyto ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Įstaiga turi:

1. Perduotą pagal panaudos sutartis turtą:

1.1. NEGYVENAMOSIOS PATALPOS

2012 m. sausio 24 d. Šalčininkų rajono tarybos sprendimu T-301 „Dėl savivaldybės turto perdavimo“ buvo nuspresta perduoti Šalčininkų rajono Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise Šalčininkų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią ir Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos patikėjimo teise valdomą turtą – Gimnazijos pastatą M. Balinskio g.16A, Jašiūnų mslt., Šalčininkų raj. sav. (unikalus Nr. 8596-0024-7010, pažymėjimas plane – 1C2/p, bendras pastato plotas – 5779,57 kv.m., pastato įsigijimo vertė 2.287.578,69 Eur, likutinė vertė (2012 m. vasario 1 d.) – 2.069.949,41 Eur.).

2012 m. vasario 6 d. buvo sudarytos Savivaldybės Turto panaudos sutartys:

1. Panaudos gavėjas - Šalčininkų r. Jašiūnų pagrindinė mokykla, kodas 191417047, adresas M. Balinskio g. 16, Jašiūnai, Šalčininkų r., LT-17249.

Bendras perduotų patalpų plotas - 1.258,48 kv.m.; turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio perdavimo dieną – 422.641,86 Eur.

Panaudos davėjas perduoda turtą panaudos gavėjui iki 2032 m. vasario 6 d.

Turtas yra naudojamas pagal paskirtį, t.y. įstaigos šiuo metu nuostatuose numatyti veiklai vykdyti (Šalčininkų r. Jašiūnų pagrindinė mokykla yra Šalčininkų rajono savivaldybės pelno nesiekianti biudžetinė švietimo įstaiga, teikianti priešmokyklinį, pradinį ir pagrindinį išsilavinimą rusų kalba).

Panaudos gavėjas moka užmokestį už komunalines ir ryšių paslaugas pagal tiesiogines sutartis, sudarytas su paslaugų tiekėjais.

Panaudos gavėjas savo sąskaita apmoka turto išlaikymo išlaidas, atlieka einamąjį remontą.

Kitos sąlygos sutartyje nenustatomos.

2. Panaudos gavėjas - Šalčininkų r. Jašiūnų muzikos mokykla, kodas 191417428, adresas M. Balinskio g. 16, Jašiūnai, Šalčininkų r., LT-17249.

Bendras perduotų patalpų plotas - 35,96 kv.m.; turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 11.878,61 Eur.

Panaudos davėjas perduoda turtą panaudos gavėjui iki 2032 m. vasario 6 d.

Turtas yra naudojamas pagal paskirtį, t.y. įstaigos šiuo metu nuostatuose numatyti veiklai vykdyti (Mokykla teikia neformalųjį muzikinį ugdymą).

Panaudos gavėjas moka užmokestį už komunalines paslaugas pagal pateiktas sąskaitas – faktūras.

Panaudos gavėjas savo sąskaita apmoka turto išlaikymo išlaidas, atlieka einamąjį remontą.

Kitos sąlygos sutartyje nenustatomos.

2. ir gautą pagal panaudos sutartis turtą, kurį apskaito nebalansinėse nulinės klasės sąskaitose pagal nuomotojo jam priskirtus inventoriaus numerius.

2. 1. KOMPIUTERINĖ ĮRANGA

2009 m. gruodžio 29 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu T-1032 „Dėl ilgalaikio valstybės turto perdavimo“ buvo nuspręsta Šalčininkų rajono Jašiūnų Mykolo Balinskio gimnazijai 10 metų pagal panaudos sutartis perduoti nustatytai veiklai vykdyti valstybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį turta.

2009 m. gruodžio 31 d. buvo sudaryta Valstybės Turto panaudos sutartis Nr. PS-09-17:

Panaudos davėjas - Šalčininkų rajono savivaldybės administracija, kodas 188718713.

Panaudos davėjas perduoda turta panaudos gavėjui 10 metų. Panaudos termino pradžia – 2009 m. gruodžio 31 d., pabaiga – 2019 m. gruodžio 31 d.

Turtas yra funkciškai susidėvėjęs ir tolesniam naudojimui veikloje netinkamas.

Dalis turto buvo nurašyta Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2016 m. rugpjūčio 30 d. sprendimu Nr. T-506 „Dėl patikėjimo teise valdomo valstybės turto nurašymo bei pardavimo“. Pagal panaudos sutartis turimo turto savikaina iki 2016 m. rugpjūčio mėn. 30 d. - 21.075,89 Eur. 2016 m. rugpjūčio mėn. 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu T-506 „Dėl patikėjimo teise valdomo valstybės turto nurašymo bei pardavimo“ nutarta likviduoti pagal panaudos sutartis turimą turta, kurio vertė – 9.213,60 Eur.

Kita, pagal panaudą turimo turto, dalis buvo nurašyta Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 26 d. sprendimu Nr. T-399 „Dėl patikėjimo teise valdomo valstybės turto nurašymo“.

Pagal panaudos sutartis turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turtas – 0,00 Eur.

2.2. KOMPIUTERINĖ ĮRANGA

Panaudos davėjas – Švietimo informacinių technologijų centras, kodas 190996082, adresas Suvalkų g.1, Vilnius, Šalčininkų r., LT-03106.

2019 m. birželio 17 d. pasirašyta Valstybės turto panaudos sutartis Nr. Ū4-167.

Panaudos davėjas perduoda turta panaudos gavėjui 10 metų. Panaudos termino pradžia – 2019 m. birželio 3 d., pabaiga – 2029 m. birželio 3 d.

Turtas yra naudojamas pagal tiesioginę paskirtį ir sutartį, t.y. įstaigos šiuo metu nuostatuose numatyti veiklai vykdyti, griežtai laikantis šiam turtui keliamų priešgaisrinės saugos, sandėliavimo, sanitarinių ir techninių taisyklių, per visą sutarties galiojimo laiką nekeisti turto paskirties.

Panaudos gavėjas savo sąskaita apmoka turto išlaikymo išlaidas, atlieka einamąjį remontą bei sudaro panaudos davėjui kontroliuoti, ar perduotas turtas naudojamas pagal paskirtį ir sutartį.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigijimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

Žemės, kuri nenaudojama įprastinėje veikloje ir laikoma vien tik tiktai pajamoms iš nuomos nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pastaba Nr.P3. Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikį turtą mokykloje sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai. Trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **98.836,08 Eur**.

Trumpalaikis turtas, kuris yra naudojamas gimnazijos veikloje, buvo išskeltas į užbalansinę sąskaitą. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma tik naujo turto ir nenurašytų atsargų vertės.

Pastaba Nr.P3.1. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Atsargos įstaigos apskaitoje skirstomos į šias smulkesnes grupes:

- ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekes,
- ūkinį inventorių, mokyklinį inventorių,
- bibliotekų fondai, metodinė, grožinė literatūra, knygos, vadovėliai.

Per ataskaitinį laikotarpį liko nenurašytų atsargų ir neatiduoto naudotis trumpalaikio turto, kurių suma – **22,04 Eur**, iš jų: degalai – 22,04 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį visos naujai įsigytos atsargos ir ūkinis inventorių buvo atiduoti naudoti veikloje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo naujų atsargų pagal grupes:

- pirktos ūkinės, kitos medžiagos, kanceliarinės prekės, gimnazijos inventorių, degalai – 5.081,23 Eur;
- pirkti metodinė, grožinė literatūra, knygos, vadovėliai – 2.877,85 Eur.
- nemokamai gautos atsargos pagal programas: „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“ – 1.107,80 Eur;

Iš viso įsigyta trumpalaikio turto – 9.066,88 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atkūriamas atsargų vertės sumažėjimas.

Įstaigoje, trečiųjų asmenų laikomų atsargų balansinės vertės pagal atsargų grupes, nėra.

Pastaba Nr.P3.2. Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygus **51,80 Eur**, iš jų:

- 40,00 Eur – išankstinis apmokėjimas už kvalifikacijos kėlimo seminarus;
- 11,80 Eur – ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, transporto priemonių draudimas).

Pastaba Nr.P3.3. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos (atostogų rezervas, kreditorinis įsiskolinimas, įsipareigojimai susiję su darbo santykiais, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas) ir kitos gautinos sumos. Sukauptų finansavimo lėšų suma ataskaitinių metų pabaigoje yra – **96.296,62 Eur**, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 265,55 Eur;
- Sukauptos gautinos sumos (tiekėjams mokėtinos sumos; sukauptos mokėtinos sumos susiję su darbo užmokesčio išmokėjimu; sukauptos atostoginių sąnaudos) – 95.174,52 Eur;
- Kitos gautinos sumos (gautinos sumos iš kitų įstaigų/nuomininkų už komunalines paslaugas (el.energijos ir vandens tiekimo kompensavimas)) – 856,55 Eur.

Pastaba Nr.P4. Ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų bankų sąskaitose likutis lygus – **3.465,62 Eur**:

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 0,00 Eur;
- Lėšos gautos iš kitų šaltinių – 1.309,42 Eur, iš jų:
 1. komunalinių paslaugų kompensavimo lėšos, gautos iš nuomininkų ir panaudos gavėjų – 633,50 Eur;
 2. projekto lėšos (umowa Nr .63/II/319/Edukacja/2020 Mały Mistrz Ortografii 2020-konkurs, FUNDACJA POMOC POLAKOM NA WSCHODZIE, Lenkija) – 675,92 Eur.
- Savivaldybės mokymo lėšos – 25,00 Eur;

- Lėšos, skirtos apmokėti už egzaminų vertinimą (VBE vertinimas-0824-01, Nacionalinė švietimo agentūra) – 701,75 Eur.
- Savivaldybės maitinimo organizavimo lėšos – 0,00 Eur;
- Lėšos gautos už ilgalaikio turto nuomą – 338,38 Eur, iš jų:
 1. lėšų likutis, pervestas į valstybės biudžetą – 250,95 Eur;
 2. nepervestų į valstybės biudžetą – 87,33 Eur.
- Lėšos gautos už kitas suteiktas paslaugas – 0,00 Eur, iš jų:
 1. lėšų likutis, pervestas į valstybės biudžetą – 0,00Eur;
 2. nepervestų į valstybės biudžetą – 0,00 Eur.
- Lėšos iš kitų šaltinių (paramos lėšos) – 1.091,19 Eur.

Visos laikomas banko sąskaitoje lėšos yra nacionaline valiuta.

Pastaba Nr.P5. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga buvo finansuojama iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **1.929.432,19Eur.**

Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) gautos lėšos – 426.071,24 Eur, iš jų: (žr. 20 Vsafas 4 priedo 1.1 ir 1.2 eilučių 4 stulpelį, žr. 20 Vsafas 4 priedo 1.1 eilučių 6 stulpelį):

- 404.540,52 Eur – Mokymo lėšos;
- 4.732,00 Eur – Valstybės lėšos, gautos pagal nutarimus;
- 13.181,99 Eur – Lėšos valstybinės funkcijoms atlikti (nemokamo maitinimo lėšos);
- 2.915,00 Eur – Valstybės lėšos gautos pagal nutarimus švietimo programoms finansuoti (Vaikų vasaros poilsio projektas, sutartis GS(9.3.2)-320);
- 701,73 Eur – Lėšos, skirtos apmokėti už egzaminų vertinimą (VBE vertinimas-0824-01, Nacionalinė švietimo agentūra).

Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) gautos lėšos – 116.218,87 Eur, iš jų (žr. 20 Vsafas 4 priedo 2.1 ir 2.2 eilučių 4 stulpelį):

- 110.942,95 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos;
- 1.467,70 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos (nemokamo maitinimo administravimo išlaidos);
- 3.808,22 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos (mokinių pavėžėjimo visuomeniniu transportu lėšos).

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) (žr. 20 Vsafas 4 priedo 3.1 eilučių 6 stulpelį). Iš viso: 1.107,80 Eur, iš jų:

- 1.107,80 Eur – nemokamai gautos atsargos pagal programas „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“.

Iš kitų šaltinių gautos lėšos – 847,77 Eur, iš jų:

- 49,41 Eur – lėšos gautos už studento praktiką (lėšų teikėjas Vytauto Didžiojo Universitetas);
- 122,44 Eur – lėšos gautos už studento praktiką (lėšų teikėjas Mykolo Romerio Universitetas);
- 675,92 Eur – Projekto lėšos (umowa Nr .63/II/319/Edukacja/2020 Mały Mistrz Ortografii 2020-konkurs, FUNDACJA POMOC POLAKOM NA WSCHODZIE, Lenkija).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr.P6. Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų suma yra – **96.102,05 Eur**, iš jų:

Eil. Nr.	Mokėtinios sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Eur
1.	Tiekėjams mokėtinios sumos	6.985,40
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	61.208,39
3.	Sukauptos atostoginių lėšos	27.908,26
Iš viso:		94.606,72

- Tiekėjams mokėtinios **6.985,40** iš jų: ryšių paslaugos – 75,81 Eur; transporto išlaidos – 866,00 Eur; komunalinės paslaugos – 1.359,65 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 36,30 Eur; kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 512,53 Eur; socialinė parama natūra – 3.821,85 Eur; kitos išlaidos einamiesiems tikslams – 313,26 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų finansavimo šaltiniai – savivaldybės biudžeto lėšos, mokymo lėšos, pajamos gautos iš ilgalaikio turto nuomos, pajamos gautos iš kitų suteiktų paslaugų; kitų šaltinių lėšos.

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimų suma **61.208,39 Eur**, iš jų: darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis – 60.066,11 Eur, mokėtinios socialinio draudimo įmokos – 957,53 Eur; darbdavių socialinė parama pinigais – 184,95 Eur.
- Sukaupti įsipareigojimai (atostoginių sukauptos sąnaudos laikotarpio pabaigoje) – **27.908,26 Eur**, iš jų:
 - **Savivaldybės biudžeto sukauptos lėšos – 4.409,36 Eur:**
 1. Sukauptos atostoginių darbo užmokesčio sąnaudos – 4.346,33 Eur;
 2. Sukauptos atostoginių soc. draudimo sąnaudos – 63,03 Eur.
 - **Savivaldybės mokinio krepšelio sukauptos lėšos – 23.498,90 Eur:**
 1. Sukauptos atostoginių darbo užmokesčio sąnaudos – 23.163,03 Eur;
 2. Sukauptos atostoginių soc. draudimo sąnaudos – 335,87 Eur.

Visi išvardinti įstaigos įsipareigojimai yra nacionaline valiuta.

Pastaba Nr.P7. Grynasis perviršis ar deficitas.

Sukaupto perviršio ar deficito likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo **913,36 Eur**, pabaigoje – **1.127,05 Eur**, pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį – **213,69 Eur**.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

Pastaba Nr. P8. Pajamos.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Pajamų sumą per ataskaitinį laikotarpį sudaro išnuomoto ilgalaikio turto suma.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pripažino 2.012,11 Eur pajamų iš ilgalaikio turto nuomos ir 26,13 Eur iš kitų suteiktų paslaugų. Įstaigos pajamas sudaro lėšos gautos už treniruoklių, sporto salių nuomą, valgyklos ir kiosko, mokyklinio geltonojo autobuso nuomą. Visos pajamos, gautos už ilgalaikio turto nuomą, yra naudojamos ilgalaikio materialiojo turto remontui.

Per ataskaitinį laikotarpį pajamų iš parduotų atsargų – nebuvo.

Turto ir paslaugų pajamų sumos, gautos iš mainų sandorių, nebuvo.

Pajamų iš ilgalaikio turto pardavimo įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. P9. Sąnaudos.

Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos.

Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

- Iš biudžeto lėšų (5SB; Savivaldybės biudžeto lėšos) – 591.832,68 Eur;
- Iš mokymo lėšų (4SB (MK), Mokymo lėšos) – 488.630,12 Eur;
- Iš valstybės lėšų (4LRVB(VB), Valstybės biudžeto tikslinės lėšos pagal LRV nutarimus) – 4.732,00 Eur;
- Iš valstybės lėšų (4LRVB, Valstybės biudžeto lėšos) – 701,73
- Iš kitų šaltinių lėšų – 171,85 Eur.

Iš viso – 591.832,68 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos Gimnazijos sąnaudos, susijusios su darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, šiukšlių išvežimą, elektros energiją, ir ryšių – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos – darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, dienpinigių sąnaudos, įskaitant kelionės, kai perkamos transporto paslaugos iš trečiųjų šalių arba kai mokama kompensacija degalų įsigijimo ir automobilio amortizacijos išlaidoms padengti, sąnaudas ir neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų.

Transporto sąnaudos – Gimnazijos nuosavybės, patikėjimo teise valdomų, naudojamų pagal panaudos sutartis automobilių degalų, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – parduotos produkcijos, prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos.

Socialinių išmokų sąnaudos – socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos, susijusios su nemokamo mokinių maitinimo tiekimu, taip pat moksleivių pavežėjimo į gimnaziją sąnaudos.

Kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų (pvz., buhalterinių apskaitos programų aptarnavimo paslaugų, konsultavimo paslaugų) pirkimo sąnaudos.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos išvardytoms sąnaudų grupėms.

PAPILDOMA INFORMACIJA

Papildoma informacija prie III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos prieduose pagal VSAFAS reikalavimus :

1. 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas (Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį).

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Miroslav Mickelevič

Marta Zapasnik