PAPILĖS SIMONO DAUKANTO GIMNAZIJA
Biudžetinė įstaiga, Nepriklausomybės g. 62, Papilė, tel./faks. (8 425) 32 6 24,
e.paštas papiles.mokykla@akmene.lt, kodas 190449063

2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-10-26 Nr. 370

Papilė

I. BENDROJI DALIS

Akmenės rajono Papilės Simono Daukanto gimnazija (toliau – gimnazija) yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Buveinės adresas Nepriklausomybės g. 62, Papilė. Kodas 190449063. Steigėjas – Akmenės rajono savivaldybės taryba. Gimnazijos nuostatai patvirtinti Akmenės rajono savivaldybės Tarybos 2012 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T – 100 (nauja redakcija Akmenės rajono savivaldybės tarybos 2015 m . vasario 12 d . sprendimu Nr. T-9 (E)) „Dėl Akmenės rajono Papilės Simono Daukanto gimnazijos nuostatų patvirtinimo".

Gimnazijas pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinės veiklos rūšys:

- pradinis ugdymas, kodas 85.20;
- pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;
- bendrasis vidurinis ugdymas, kodas 85.31.

Gimnazijos kitos veiklos rūšys:

- ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10;
- priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20.

Papilės Simono Daukanto gimnazijos skyriai:

- ikimokyklinio ugdymo skyrius „ Kregždutė ".

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Papilės Simono Daukanto gimnazijoje dirbo 76 darbuotojai. Iš jų gimnazijoje dirbo – 61 darbuotojai (36 mokytojai - pedagoginių normų 42,20, 29,5 etatai), o ikimokykliniame ugdymo skyriuje „ Kregždutė " – 15 darbuotojų (17,10 etatų). Papilės Simono Daukanto gimnazijoje ataskaitiniu laikotarpiu mokėsi 290 mokiniai, kurie sudarė

16 klasių komplektų. Ikimokyklinį ugdymo skyrių „ Kregždutė “ lankė 89 vaikai, kurie sudarė 1 ankstyvojo ugdymo grupę, 3 ikimokyklinio ugdymo grupes ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupę. 7 vaikai lankė Papilės Simono Daukanto gimnazijos ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupę, esančią Kairiškių daugiafunkciame centre.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą. Nuo 2010-01-01 gimnazija apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal VSAFAS.

Nematerialiuoju turtu gimnazijoje laikomas šis turtas: patentai, plėtra, tyrimas, programinė įranga. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ribotas. Įstaiga nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, neturi.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas gimnazijoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškoms funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą) – 500,00 €.

Gimnazijoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcijngas (tiesinis) metodas pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus gimnazijos vadovo. Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma yra pripažįstama nusidėvėjimo sąnaudomis.

Gimnazijos atsargos – turtas, kurį gimnazija per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėnesių perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams, taip pat viešojo sektoriaus subjekto ūkinis inventorius, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Ūkinis inventorius – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. 2016 metų III ketvirčio pabaigoje nematerialiojo turto, įsigijimo savikaina – 7083,26 Eur, amortizacija 841,05 Eur. Likutinė nematerialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 186,90 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas. Likutinė materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1202002,46 Eur. Turto balansinė vertė pasikeitė dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo (45319,07 €) ir ilgalaikio turto perdavimo Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centrui. Per 2016 m. 9 mėnesius gimnazijoje nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 30483,12 €.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis yra 50,59 €, kurį sudaro mokyklinių autobusų kuro (dyzelino) likutis. Gimnazija 2016 m . rugsėjo 30 d . užbalansinėje sąskaitoje turėjo ūkinio inventoriaus už 207226,87 €, kuris atiduotas naudoti ūkinėje veikloje.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitiniu laikotarpiu gimnazija turėjo 509,30 € išankstinių apmokėjimų.

Pastaba Nr. 5. Per III ketvirtį gautinos sumos. Per ataskaitinį laikotarpį gautinas sumas sudaro:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, suteiktas paslaugas – 3723,51 €;
- Sukauptos gautinos sumos – 73842,61 €.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pateikiama informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, kurias sudaro:

- Pinigai bankų sąskaitose – 4275,51 Eur;

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Per 2016 m. 9 mėnesius iš valstybės biudžeto gauta ir panaudota 438540,49 Eur (298,62 Eur iš Nacionalinio egzaminų centro, neatlygintinai gautas turtas iš Akmenės rajono savivaldybės administracijos – 5427,96 Eur). Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta ir veikloje panaudota 226961,25 Eur - aplinkos lėšų (132,81 Eur – iš Akmenės rajono savivaldybės administracijos). Iš Europos Sąjungos lėšų neatlygintinai gautas turtas už 30484,74 Eur iš Akmenės rajono savivaldybės administracijos. Iš kitų finansavimo šaltinių gauta 931,80 Eur finansavimo sumų (neatlygintinai gauta iš Akmenės rajono savivaldybės administracijos – 101,92 Eur, iš kitų šaltinių neatlygintinai – 80,98 Eur).

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Kreditinį įsiskolinimą 2016 m . rugsėjo 30 d. tiekėjams sudaro 10151,18 Eur. Iš jų:

UAB „Grūstė“ – 2540,09 €;

UAB „Grūstė“ – 961,73 €;

UAB „Grūstė“ – 2149,31 €;

UAB „Grūstė“ – 1274,71 €;

TEO LT, AB – 40,37 €;

UAB „ Tele - 2“ – 0,34 €;

UAB „ Naujosios Akmenės autobusų parkas “ - 2707,39 €;

AB „ Energijos skirstymo operatorius “ – 156,93 €;

UAB „ Elektrum Lietuva “ – 110,67 €;

UAB „ Akmenės vandenys “ – 170,00 €;

UAB „ Gieveta “– 39,64 €;

Kitos gautinos sumos 2016-09-30 d. sudaro 509,30 €:

UAB „ Kvistija “ – 142,73 €;

UAB „ Baltų lankų leidyba “ – 272,00 €;

UAB „ Grūstė “ – 94,57 €.

Pastaba Nr. 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai rugsėjo mėn. sudarė 27512,65 €:

- Socialinio draudimo įmokos – 10057,00 €;
- Gyventojų pajamų mokestis –4260,53 €;
- Atsiskaitymas su darbuotojais – 13195,12 €.

Pastaba Nr. 10. Grynasis turtas. Įstaigos grynasis turtas ataskaitiniu laikotarpiu yra 5424,77 € už suteiktas paslaugas, iš jų:

Einamojo laikotarpio perviršis ar deficitas – 3653,78 Eur;

Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas – 1770,99 Eur.

Pastaba Nr. 11. Finansavimo pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamos sumažėjo 3,00 %.

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 15737,25 € ir palyginus su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 29,79 %.

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 2,70 %. Pasiskirstymas pagal straipsnius ir palyginimas su praėjusiu laikotarpiu pateiktas 1 lentelėje:

Pagrindinės veiklos sąnaudos, € *1 lentelė*

Straipsnis	2016 m. 9 mėnesiai	2015 m. 9 mėnesiai	Pokytis
Darbo užmokesčio sąnaudos	434529,16	444098,73	-9569,57
Socialinio draudimo sąnaudos	134449,71	137217,76	-2768,05
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	45319,07	50516,64	-5197,57
Šildymo sąnaudos	22248,46	24050,04	-1801,58
Elektros energijos sąnaudos	3555,84	3575,42	-19,58
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1099,45	1197,34	-97,89
Atliekų išvežimas	587,83	625,94	-38,11
Ryšių sąnaudos	526,54	837,77	-311,23
Transporto sąnaudos	12370,44	7958,47	4411,97
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	707,10	1162,38	-455,28
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	5936,26	9705,20	-3768,94
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	12911,75	7921,31	4990,44
Komandiruotės	139,60	63,09	76,51
Socialinių išmokų (mokinių pavėžėjimas)	15784,75	19520,17	-3735,42
Socialinių išmokų (nemok. mokinių maitinimas)	21127,04	24057,07	-2930,03
Kitos sąnaudos	60,00	0,00	60,00
Kitų paslaugų sąnaudos	29764,28	29177,14	587,14
Iš viso	**741117,28**	**761684,47**	**-20567,19**

PRIDEDAMOS ATASKAITOS:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas;
2. 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas;

Direktorius Ramūnas Perminas

Vyriausioji buhalterė Vitalija Pociuvienė