

PLUNGĖS R. KULIŲ GIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Aušros g. 24, Kuliai, LT- 90372 Plungės r., tel./faks. (8 448) 45221,
el. p. kuliuvm@plunge.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191131028.

2020 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 10****I. BENDROJI DALIS**

Plungės rajono Kulių gimnazija įregistruota 1994.10.03, įregistravimo pažymėjimas Nr. 003805, kodas 191131028.
Kulių gimnazijos buveinė: Aušros 24, Kuliai, Plungės rajonas.

Gimnazijos pagrindinė veiklos rūšis – veikla vidurinis mokymas kodas 09.02.02.01.

Kulių gimnazija yra viešas juridinis vienetas, turintis savo anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotame DNB banke. Kulių gimnazija filialų neturi.

Plungės r. Kulių gimnazija, veikla vidurinis mokymas. Gimnazija 2020 metais turi dvi ikimokyklinės ir vieną priešmokyklinę grupę, kurias lanko 41 vaikas. Gimnazijoje yra dvylika klasių komplektų, kuriuose mokosi 191 mokinys. Gimnazijoje dirba 36 pedagoginiai darbuotojai, šešiams iš jų darbovietė nepagrindinė. Iš savivaldybės biudžeto finansuojami dirba 14 darbuotojų, kuriems skirta 15,65 etato. Iš viso ikimokyklinei priešmokyklinei grupei skirta 4,5 etato: 0,95 etato darbo užmokestis mokamas iš savarankiškų savivaldybės funkcijų finansavimo, o likusi dalis 3,55 mokama iš mokinio krepšelio lėšų.

Nuo 2018m. rugsėjo 1 d. gimnazijos apskaita tvarkoma Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriuje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA****1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr.1)**

Nematerialiojo turto, kurio įsigijimo bendra vertė 2878Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 479,70Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2398,30Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 703299,76Eur.: pastatai- 602825,98Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai-1412,50Eur., mašinos ir įrenginiai – 79199,49Eur, baldai ir biuro įranga – 1864,52Eur, kitas ilgalaikis turtas – 17997,27Eur. Įstaigoje naudojamo nudėvėto turto vertė 148288,83Eur. Per atskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nenurašėme ir neišigijome.

3. Atsargos (pastaba Nr.3)

Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje 1972,27Eur, kurį sudaro nupirktas, bet nesunaudotas kuras šildymui ir dyzelinis kuras autobusui.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.4)

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro 507,63Eur. t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudos-mokyklos autobuso draudimas, spaudos prenumerata ir elektroninės užduotys mokiniams 2020 metams.

5. Per vienus metus gautinos sumos (pastaba Nr.5)

Per vienus metus gautinos sumos 84558,88Eur.:

5.1.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 292,21Eur: negauti tėvų įnašai už ikimokyklinės grupės lankymą už birželio mėn. 198,22Eur., VŠĮ „Bruneros“ už valgyklos patalpų nuoma 93,99Eur.

5.2.Sukauptos gautinos sumos 84219,08Eur. :

Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto: 66975,89Eur. MK(pažyma dėl finansavimo sumų Nr. 6).

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 15335,40Eur.(savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms pažyma dėl finansavimo Nr. 7).

Sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 1904,95Eur: biudžetinių įstaigų pajamos, pervestos į biudžetą, bet nesusigrąžintos 1904,95Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 2,84Eur. nurašytos neapmokėtos atsargos iš paramos lėšų.

5.3. Kitos gautinos sumos 47,59Eur. VŠĮ „Bruneros“ skola už valgyklos sunaudotą elektrą ir vandenį.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.6)

Pinigų likutis banko sąskaitose: nebiudžetinių paramos lėšų sąskaitoje yra sugrąžinto 2 proc. GPM 1898,92Eur.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr.7)

Finansavimo valstybės biudžeto likutis 146516,89Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 559344,22Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 1984,95Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto: valstybės biudžeto 12,40Eur., savivaldybės biudžeto 594,57Eur. vertės asmens apsaugos priemonių, iš ES paramos lėšų kompiuterinės įrangos už 6072,99Eur. ir gamtos ir technologinių mokslo priemonių už 941,38Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.8)

8.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 861,53Eur.: UAB „Alginora“- 209,60Eur. už kurą autobusui, už ryšių paslaugas UAB „Telia“ – 17,77Eur., „Tele2“ – 24,28Eur., UAB „Megometras“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą-48,40Eur. ir Plungės paslaugų ir švietimo centrai už seminarą 10,00Eur. Už komunalines paslaugas skola už elektrą AB „Lietuvos energijos tiekimas“- 64,07Eur., AB „ESO“ – 221,77Eur., UAB „Plungės vandenys“ už vandenį 105,17Eur. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų tvarkymą -24,50Eur. UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ už buhalterinės programos priežiūrą-114,95Eur. ir UAB „Alginora“- 21,02Eur. už benziną žolės pjovimui.

8.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastaba Nr. 10)

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas ir neišmokėtas atlyginimas už birželio mėn. 44734,99Eur, iš jų pajamų mokestis 8020,19Eur, ir darbdavio VSDFV įmokos 654,34Eur. ir už dvi pirmas nedarbingumo dienas 44,75Eur. Viso 45434,08Eur.

9. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr.11)

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 36193,15Eur., iš jų sukauptos atostoginių sąnaudų -35675,85Eur ir sukauptos soc. draudimo sąnaudų – 517,30Eur.

10. Grynasis turtas(pastaba Nr.11)

Eilutę „Grynasis turtas“ 2382,34Eur. einamųjų metų 1441,41Eur. ir ankstesnių metų perviršis 940,93Eur. susideda: išankstiniai apmokėjimai 19,83Eur., atsargų likutis 236,17Eur., nesusigražintas įstaigos pajamų likutis pervestas išdui 1904,95Eur., tėvų skola už ikimokyklinės grupės išlaikymą 198,22Eur., už patalpų nuomą 93,99Eur. ir skola tiekėjams iš įstaigos pajamų 70,82Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**11. Pagrindinė veiklos pajamos** (pastaba Nr.12)

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas 425026,39Eur sudaro:

11.1.pajamos iš valstybės biudžeto 302749,90Eur, iš jų: 298963,30Eur. pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 3786,60Eur nepiniginiam turtui;

11.2.pajamos iš savivaldybės biudžeto 115081,34Eur, iš jų: 95356,87Eur pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 19724,47Eur nepiniginiam turtui;

11.3.iš Europos Sąjungos 7042,51Eur – nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;

11.4.iš kitų finansavimo šaltinių 152,64Eur- nepiniginiam turtui įsigyti pajamos.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr.13)

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas sudaro mokestis už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje grupėje 2771,71Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.14)

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos.

Kulių gimnazija per ataskaitinį laikotarpį turėjo 427592,13Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjo 36593,86Eur (9,4 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 374497,51Eur sudarė 87,6 proc. visų pagrindinių veiklos sąnaudų. Lyginant su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 48799,59Eur (15proc.), nes padidėjo pedagogų ir minimalus darbo užmokestis, padidėjo paprastojo remonto eksploatavimo išlaidos, nes pakeistos sporto salės durys vertė 1500Eur.

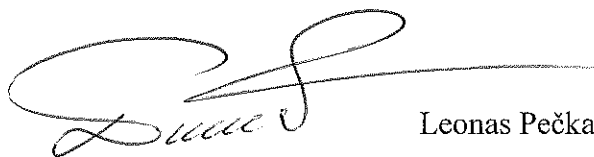
14. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. 15)

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos gautos už patalpų ir autobuso nuoma 1440,94Eur. Pervestinas į biudžetą sumą 205,50Eur. sudaro suma gauta už parduotą metalo laužą.

15. Grynasis perviršis ar deficitas (pastaba Nr.16)

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 1441,41Eur.

Direktorius



Leonas Pečkauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė