

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 I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr.5****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 ikimokyklines ir vieną priešmokyklinę grupę, kurią kovo 31 d. lanko 41 vaikas. Kovo 31 d. 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 719,54Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2158,46 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 706768,06Eur.: pastatai- 604214,98Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai-1431,25Eur., mašinos ir įrenginiai – 80405,58Eur ir baldai ir kompiuterinė įranga – 2155,85Eur, kitas ilgalaikis turtas – 18560,40 Eur. Įstaigoje naudojamo nudėvėto turto vertė 148288,83Eur. Per atskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nenurašėme ir neįsigijome.

3. Atsargos (pastaba Nr.3)

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1918,59Eur, kurį sudaro nupirkta, bet nesunaudotas kuras šildymui ir dyzelinis kuras autobusui.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.4)

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro 650,20Eur.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 114608,01Eur.:

5.1.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 874,31Eur: negauti tėvų įnašai už ikimokyklinės grupės lankymą už kovo mėn. 524,34Eur., VŠĮ „Bruneros“ už valgyklos patalpų nuoma 349,97Eur.

5.2.Sukauptos gautinos sumos 112933,30Eur. :

Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto: 83734,93Eur. MK(pažyma dėl finansavimo sumų Nr. 1) ir sukaupta gautina suma už nemokamą mokinių maitinimą 1791,60Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 26085,79Eur.(savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms pažyma dėl finansavimo Nr. 2).

Sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 1320,98Eur: biudžetinių įstaigų pajamos, pervestos į biudžetą, bet nesusigražintos 1320,98Eur.

5.3. Kitos gautinos sumos 800,40Eur. 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 sugražinto 2 proc. GPM 2049,75Eur. ir gauti tėvų įnašai 7,50Eur.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr.7)

Finansavimo valstybės biudžeto likutis 148040,60Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 560026,38Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2049,75 Eur.

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

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.8)

8.1 Mokėtinos socialinės išmokos 1791,60Eur., skola už nemokamą maitinimą VŠĮ „Bruneros“.

8.2 Tiekėjams mokėtinos sumos 6742,59Eur.: už ikimokyklinės grupės maitinimą VŠĮ „Bruneros“ – 667,38Eur., UAB „Alginora“- 205,33Eur. už kurą autobusui, už ryšių paslaugas UAB „Telia“ – 24,28Eur., „Tele2“ – 17,77Eur.,UAB „Balticum TV“ už internetą- 32,00Eur., UAB „Megometras“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą-123,92Eur., Už komunalines paslaugas skola už kurą skirtą šildymui-4950,54Eur. UAB „Andeta“, už elektrą AB „Lietuvos energijos tiekimas“- 149,96Eur., AB „ESO“ – 306,95Eur., UAB „Plungės vandenys“ už vandenį 93,21Eur. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų tvarkymą -38,25Eur. UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ už buhalterinės programos priežiūrą-96,80Eur. ir UAB „Nevda“ už sistemos „Kontora“ priežiūrą – 24,20Eur. Už valymo ir dezinfekcijos paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola- 12,00Eur.

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

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas ir neišmokėtas atlyginimas už kovo mėn. 51537,16Eur, iš jų pajamų mokestis 8824,41Eur, ir darbdavio VSDFV įmokos 768,38Eur. Viso 52305,54Eur.

9. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr.11)

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 53564,58Eur., iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos -52799,00Eur ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos – 765,58Eur.

10. Grynasis turtas(pastaba Nr.11)

Eilutę „Grynasis turtas“ 1259,68Eur. einamųjų metų ir 940,93Eur. ankstesnių metų perviršis 2200,61Eur. susideda: išnakstiniai apmokėjimai 70,82Eur., atsargų likutis 203,46Eur., nesusigrąžintas įstaigos pajamų likutis pervestas išdui 1320,98Eur., skola už ikimokyklinės grupės išlaikymą ir nuomą 874,31Eur., grynujų pinigų likutis sąskaitoje 7,50Eur. ir kreditorinis įsiskolinimas už ikimokyklinės grupės maitinimą 276,46Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Pagrindinė veiklos pajamos (pastaba Nr.12)

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas 204053,45Eur sudaro:

12.1.pajamos iš valstybės biudžeto 142605,75Eur, iš jų: 140273,30Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 2332,45Eur nepiniginiam turtui;

12.2.pajamos iš savivaldybės biudžeto 61351,82Eur, iš jų: 45159,89Eur pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 16191,93Eur nepiniginiam turtui;

12.3.iš Europos Sąjungos 27,88Eur – nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;

12.4.iš kitų finansavimo šaltinių 68,00Eur- nepiniginiam turtui įsigyti pajamos.

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

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas sudaro mokestis už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje grupėje 2306,36Eur.

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 206053,60Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjo 10036,46Eur (4,87 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 175693,58Eur sudarė 85,3 proc. visų pagrindinių veiklos sąnaudų. Lyginant su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 20850,82Eur (11,87proc.), nes padidėjo pedagogų ir minimalus darbo užmokestis.

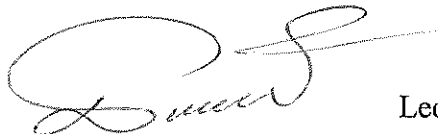
14. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. 15)

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos gautos už patalpų ir autobuso nuoma 1158,97Eur. 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 1259,68Eur.

Direktorius



Leonas Pečkauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė

Ruošė buhalterė Rima Šauklienė