

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.

2021 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 2021 metais turi dvi ikimokyklines ir vieną priešmokyklinę grupę, kurią kovo 31 d. lanko 40 vaikų. Kovo 31 d. gimnazijoje yra dvylika klasių komplektų, kuriuose mokosi 186 mokiniai. Gimnazijoje dirba 24 mokytojai -19,86 etatų ir vadovaujantys darbuotojai 2 darbuotojai-2 etatai. Specialiąją pagalbą teikiančių pedagogų 6, kurie užima 4,75 etato. Ikimokyklinei priešmokyklinei grupei skirta 5,1 etato: 1,55 etato darbo užmokestis mokamas iš savarankiškų savivaldybės funkcijų finansavimo, o likusi dalis 3,55 mokama iš ugdymo reikmėms skirto finansavimo lėšų. Iš savivaldybės biudžeto finansuojami dirba 15 darbuotojų, kuriems skirta 17 etatų.

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 2020 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 0,0Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2878 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 724248,17Eur.: pastatai- 598658,98Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai-1356,25Eur., mašinos ir įrenginiai – 75581,22Eur., transporto priemonės 30590,67Eur. baldai ir biuro įranga – 1193,17Eur. ir kitas ilgalaikis turtas – 16867,88 Eur. Įstaigoje naudojamo nudėvėto turto vertė 137740,63Eur. Per atskaitinį laikotarpį nurašytas ilgalaikis turtas visiškai nudėvėtas, kurio įsigijimo vertė 1230,31Eur., iš kurio parduota metalo laužo už 50,40Eur. Naujo turto per atskaitinį laikotarpį neįsigijome.

3. Atsargos (pastaba Nr.3)

Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje 773,24Eur, kuri sudaro nupirktas, bet nesunaudotas kuras šildymui medienos granulės 646,74Eur. ir dyzelinis kuras autobusui 126,50Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.4)

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro 956,60Eur. t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudos-mokyklos autobusų draudimas 467,09Eur., apmokėti dar negauti vadovėliai 8,85Eur. ir elektroninės užduotys mokiniams 2021 metams 480,66Eur.

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

Per vienus metus gautinos sumos 147966,16Eur.:

5.1.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 927,53Eur.: negauti tėvų įnašai už ikimokyklinės grupės lankymą už kovo mėn. 927,53Eur

5.2.Sukauptos gautinos sumos 147038,63Eur. :

Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto: 112140,85Eur. dotacija ugdymo reikmėms ir konsultacijoms(pažyma dėl finansavimo sumų) ir sukaupta gautina suma už nemokamą mokinių maitinimą 2862,20Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 31653,92Eur.(savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms pažyma dėl finansavimo).

Sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 381,66Eur: biudžetinių įstaigų pajamos, pervestos į biudžetą, bet nesusigražintos 381,66Eur.

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

Pinigų likutis banko sąskaitose 3066,88Eur.: nebiudžetinių paramos lėšų sąskaitoje yra gauta parama sugražinto 1,2 proc. GPM atskaityto iš darbo užmokesčio 2977,59Eur. ir pajamų

sąskaitoje gautos įstaigos pajamos, tėvų įnašai už ikimokyklinę grupę, nepervestos išdui 89,29Eur.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr.7)

Finansavimo valstybės biudžeto likutis 143551,08Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 551063,02Eur.

Finansavimo sumų iš europos sąjungos biudžeto likutis 30590,67Eur

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 2977,59Eur.

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

8. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.8)

Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 14618,98Eur.: iš valstybės biudžeto paskaičiuoti 12139,74Eur. ir savivaldybės biudžeto paskaičiuoti 2479,24Eur.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.9)

9.1 Mokėtinos socialinės išmokos 2862,20Eur. nemokamas mokinių maitinimas.

9.2 Tiekėjams mokėtinos sumos araskaitinio laikotarpio pabaigai yra 4155,74Eur.: už ikimokyklinės grupės maitinimą VŠĮ „Bruneros“ – 490,00eur., Plungės lopšelis-darželis „Rūtėlė“ 789,12eur. Už darbuotojų prof.sveikatos patikrinimą „Inesa“ 60,00eur., UAB „Alginora“ 550,13eur. už kurą autobusui, UAB Fleet Complete Lietuva“ paslaugas 12,95eur., už ryšių paslaugas UAB “Telia“ – 17,77eur., „Tele2“ – 21,78eur., UAB “Megometras“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą 88,94eur., už kurą skirtą šildymui 1424,00eur. UAB „Andeta“ , už elektrą Lietuvos energijos tiekimas – 268,44eur., AB „ESO“ – 137,20eur., UAB „Plungės vandenys“ -86,49Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų tvarkymą -38,25eur., UAB “Sistemų valdymo konsultacijos“ už buhalterinės programos priežiūrą 114,95eur. ir UAB „Ateities pamoka“ už egzaminatoriaus prieigą ir „Tavo mokykla“ už sistemos priežiūrą – 55,72eur.

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

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas ir neišmokėtas atlyginimas už kovo mėn. 58780,55Eur, iš jų pajamų mokestis 10030,89Eur, ir darbdavio VSDFV įmokos 891,37Eur. Viso 59671,92Eur.

10. Sukauptos mokėtinios sumos (pastaba Nr.11)

Sukauptos mokėtinios sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 66887,50Eur., iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos – 65931,49Eur ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos – 956,01Eur.

11. Grynasis turtas(pastaba Nr.11)

Eilutę „Grynasis turtas“ 631,49Eur. einamųjų metų ir 394,59Eur. ankstesnių metų perviršis 236,90Eur. susideda: nesusigrąžintas įstaigos pajamų likutis pervestas išdui 381,66Eur., skola už ikimokyklinės grupės išlaikymą 927,53Eur., grynųjų pinigų likutis įstaigos pajamų sąskaitoje 89,29Eur., gauti išankstiniai apmokėjimai už ikimokyklinėis grupės išlaikymą 0,86Eur. ir kreditorinis įsiskolinimas už ikimokyklinės grupės maitinimą 679,64Eur. ir už vandenį 86,49Eur.(statybos darbams UAB „Norvila“) 766,13Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas 236463,52Eur sudaro:

12.1.pajamos iš valstybės biudžeto 168661,35Eur, iš jų: 166141,64Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 2519,71Eur nepiniginiam turtui;

12.2.pajamos iš savivaldybės biudžeto 66594,64Eur, iš jų: 51744,79Eur pajamos kitoms išlaidoms finansuoti , 14849,85Eur nepiniginiam turtui;

12.3.iš Europos Sąjungos 1207,53Eur – nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;

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

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas 1529,29Eur. sudaro surinktas mokestis už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje grupėje 1478,89Eur. ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos po nurašymo (metalo laužas) 50,40Eur.

14. 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 237547,82Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjo 31494,22Eur (13,26 proc.). Padidėjimas susidarė dėl padidėjusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 205006,96Eur sudarė 86,3 proc. visų pagrindinių veiklos sąnaudų. Lyginant su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu,

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 29313,38Eur (14,3proc.), nes padidėjo pedagogų ir minimalus darbo užmokestis.

15.Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. 15)

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį negauta. Pervestinas į biudžetą sumą 50,40Eur. sudaro suma gauta už parduotą metalo laužą.

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

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 394,59Eur.

Direktorė

Asta Plataunienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

Ruošė buhalterė Rima Šauklienė