

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.

**2019 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 2019 metais turi dvi ikimokyklines ir vieną priešmokyklinę grupę, kurią lanko 48 vaikai. Gimnazijoje yra dvylika klasių komplektų, kuriuose mokosi 181 mokinys. Gimnazijoje dirba 36 pedagoginiai darbuotojai, šešiams iš jų darbovietė nepagrindinė. Iš savivaldybės biudžeto finansuojami dirba 15 darbuotojų, kuriems skirta 14,7 etato. Iš viso ikimokyklinei priešmokyklinei grupei skirta 4,9 etato: 1,29 etato darbo užmokestis mokamas iš savarankiškų savivaldybės funkcijų finansavimo, o likusi dalis 3,61 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 politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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 1439,08Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1438,92 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 717374,18Eur.: pastatai- 608381,98Eur., mašinos ir įrenginiai – 84023,85Eur., baldai ir kompiuterinė įranga – 3231,06Eur., kitas ilgalaikis turtas

– 20249,79Eur. Įstaigoje naudojamo nudėvėto turto vertė 148288,83Eur. Per atskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nenurašėme. Iš savivaldybės biudžeto lėšų aptverta gimnazijos ikimokyklinės grupės teritorija, užpajamuota tvora-kiti statiniai-1500,00Eur., likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigai-1487,50Eur.

3. Atsargos (pastaba Nr.3)

Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje 620,73Eur., kurį sudaro nupirktas, bet nesunaudotas kuras šildymui.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.4)

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro 196,80Eur.t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudos-mokyklinio autobuso draudimas, spaudos prenumerata ir elektroninės užduotys mokiniams 2019 metams.

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

Per vienus metus gautinos sumos 61931,53Eur.:

5.1.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1117,50Eur: negauti tėvų įnašai už ikimokyklinės grupės lankymą už birželio mėn. 640,90Eur., VŠĮ „Bruneros“ už valgyklos patalpų nuoma 476,60Eur.

5.2.Sukauptos gautinos sumos 60654,72Eur. :

Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto: 45757,71Eur. MK(pažyma dėl finansavimo sumų Nr. 6).

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 13772,83Eur.(savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms pažyma dėl finansavimo Nr. 7).

Sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 1124,18Eur.: biudžetinių įstaigų pajamos, pervestos į biudžetą, bet nesusigražintos 1124,18Eur.

5.3. Kitos gautinos sumos 159,31Eur. 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 1826,15Eur.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr.7)

Finansavimo valstybės biudžeto likutis 151597,29Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 567748,92Eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos biudžeto 83,65 Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 1891,32Eur.

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

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.8)

8.1 Tiekėjams mokėtinos sumos 1684,19Eur.: už ikimokyklinės grupės maitinimą VŠĮ „Bruneros“ – 659,41Eur., UAB „Alginora“- 257,24Eur. už kurą autobusui , už ryšių paslaugas UAB “Telia“ – 23,92Eur., „Tele2“ – 24,20Eur., UAB “Inservis“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą-96,99Eur. Už komunalines paslaugas skola už elektrą AB „Lietuvos energijos tiekimas“- 140,86Eur., AB „ESO“ – 264,93Eur., UAB “Plungės vandenys“ už vandenį 77,73Eur. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų tvarkymą -38,25Eur. UAB “Sistemų valdymo konsultacijos“ už buhalterinės programos priežiūrą-96,80Eur. Už valymo ir dezinfekcijos paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola- 3,86Eur.

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

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas ir neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėn. 631,45Eur., iš jų pajamų mokestis 91,99Eur., sodra 106,48Eur. ir darbdavio VSDFV įmokos 9,16Eur. Viso 640,61Eur.

9. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr.11)

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 57795,86Eur., iš jų sukauptos atostoginių sąnaudų 56969,80Eur. ir sukauptos soc. draudimo sąnaudų – 826,06Eur.

10. Grynasis turtas(pastaba Nr.11)

Eilutę „Grynasis turtas“ 1946,63Eur sudaro: 1124,18Eur. pervestos ir nesusigrąžintos įstaigos pajamos, ateinančių laikotarpių sąnaudų iš įstaigos pajamų 107,15Eur., gautinos pajamos už turto nuomą 476,60Eur., įsiskolinimas už ikimokyklinės grupės išlaikymą 640,90Eur., atsargų likutis 28,61Eur. ir kreditorinis įsiskolinimas iš įstaigos pajamų už ikimokyklinės grupės maitinimą 430,81Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Pagrindinė veiklos pajamos (pastaba Nr.12)

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas 385980,84 Eur sudaro:

12.1.pajamos iš valstybės biudžeto 266575,94Eur, iš jų: 263388,54Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 3187,40Eur nepiniginiam turtui;

12.2.pajamos iš savivaldybės biudžeto 115446,98Eur, iš jų: 82405,88Eur pajamos kitoms išlaidoms finansuoti ,33041,10Eur nepiniginiam turtui;

12.3.iš Europos Sąjungos 3436,26Eur – nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;

12.4.iš kitų finansavimo šaltinių 521,66Eur: kitoms išlaidoms finansuoti pajamos 276,47Eur, nepiniginiam turtui – 245,19Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas sudaro mokestis už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje grupėje 4856,47Eur.

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 390998,27Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjo 33089,17Eur (9,3 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 325697,92Eur. sudarė 83 proc. visų pagrindinių veiklos sąnaudų. Lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 15098,08Eur. (4,85proc.).

14. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. 15)

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos gautos už patalpų ir autobuso nuoma 1509,19Eur. Pervestinas į biudžetą sumą 352,80Eur. sudaro suma gauta už parduotą metalo laužą.

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

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 995,43Eur.

Direktorius

Leonas Pečkauskas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

Ruošė buhalterė Rima Šauklienė