

VILKAVIŠKIO RAJONO VIŠTYČIO PETRO KRIAUCIŪNO MOKYKLA- DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018-07-13

Vištytis

I. BENDROJI DALIS

Vilkaviškio rajono Vištyčio Petro Kriaučiūno mokykla- daugiafunkcis centras biudžetinė įstaiga finansuojama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto. Mokyklos buveinės adresas: Mokyklos g.3, Vištyčio mstl., LT-70346, Vilkaviškio rajonas. Mokyklos kodas 190487683

Vištyčio Petro Kriaučiūno mokykla-daugiafunkcis centras įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 17 d. Mokykla yra viešas juridinis vienetas, turintis sąskaitą Luminor Bank AB banke ir anspaudą. Sudaro ir teikia atskiras žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Mokyklos-daugiafunkcis centras steigėjas yra Vilkaviškio rajono savivaldybė. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja mokyklos-daugiafunkcio centro veiklą, tvirtina jos nuostatus, sprendžia įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Mokyklos-daugiafunkcis centras pagrindinė veiklos sritis- švietimas. Mokyklos pagrindinė veiklos rūšis yra pagrindinis ugdymas Mokykla vykdo pagrindinį, pradinį, priešmokyklinį ir ikimokyklinį ugdymą.

Mokykla turi paramos gavėjo statusą. Paramos gavėjo statusas suteiktas 2004 m. balandžio 26 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 34 darbuotojai t.sk. pedagoginių darbuotojų – 25, aptarnaujančio – 9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai patvirtinta 16,08 etatai, iš jų 11,27 finansuojami iš savivaldybės funkcijų lėšų, 4,81 etatai ir 18,23 pedagoginės normos finansuojama iš mokinio krepšelio lėšų.

Mokykla –daugiafunkcis centras kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių metų pradžia yra sausio 1 d., pabaiga- gruodžio 31d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. antrojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis

Mokykla-daugiafunkcis centras vykdo nuostatuose numatytas funkcijas

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vištyčio Petro Kriaučiūno mokyklos – daugiafunkcis centras apskaitos politika per 2017 m. II ketvirtį nebuvo pakeista. Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

1. Per antrąjį 2018 m. ketvirtį mokyklos-daugiafunkcio centro apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto nebuvo užfiksuota.
2. Sprendimų dėl teisinių ginčų mokykla neturi.
3. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.
4. Apskaitos verčių keitimo per II ketvirtį nebuvo.

Veiklos rezultatų ataskaita:

5. 2018 m. birželio 30 d. pagrindinės veiklos pajamas sudarė finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

6. Pagrindinės veiklos pajamos 2018 m. birželio 30d. 191956,53 eurai. Palyginus su 2017 m. tuo pačiu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 17271,84 eurai.

7. Finansavimo pajamų suma 191768,88 eurai sudarė finansavimas:

7.1 Iš valstybės biudžeto 120125,64 eurai

7.2 Iš savivaldybės biudžeto 71193,57 eurai

7.3 Iš ES lėšų 46,45 eurai

7.4 Iš kitų šaltinių 403,22 eurai.

8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 187,65 eurai. Tai pajamos gautos už mokyklos valgyklos patalpų nuomą.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 191951,91 eurai/. Lyginant su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 17307,70 eurai.

9.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 160941,59 eur, t. sk. darbo užmokesčio sąnaudos 123429,71 eurai, socialinio draudimo sąnaudos 37511,88 eurai.

Palyginus su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 9148,14 eurai. Padidėjo darbo užmokesčio priskaitymas, nes mokytojams ir kitiems darbuotojams padidėjo bazinė alga iki 132,50 eurų. Specialistams prisidėjo 10 % kintamoji dalis.

9.2 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų priskaičiuota 4230,22 eurai Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo nusidėvėjimas ilgalaikio materialiojo turto 879,77 eurai, nes buvo nupirkti 8 kompiuteriai, kuriems priskaičiuota nusidėvėjimo sąnaudos.

9.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13164,13 eurai. Šioje eilutėje nurodoma šildymo sąnaudos – 11349,60 eurai, elektros energijos sąnaudos 1476,50, ryšių paslaugų sąnaudos – 159,84 eurai ir atliekų tvarkymo paslaugos – 178,19 eurai. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos palyginus su praėjusiu tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 2039,55 eurai. Šildymo sąnaudos padidėjo 2004,25 eurai, nes Vilkaviškio šilumos tinklai didina šildymo kainas motyvuodami, kad brangsta kuras, elektros energijos sunaudojimo sąnaudos padidėjo 35,34 eurai.

9.4 Transporto sąnaudų priskaičiuota 4763,10 eurų. Palyginus su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 3688,34 eurai, nes buvo remontuojamas mokyklos autobusas, kuris veža mokinius ir į Gražiškių gimnaziją.

9.5 Socialinių išmokų sąnaudos – 4006,20 eurai Šioje eilutėje nurodoma mokinių pavėžėjimas į mokyklą samdomu transportu ir mokyklos transportu. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 211,05 eurai.

9.6 Kitų paslaugų sąnaudos – 2860,56 eurai. Šioje eilutėje nurodoma banko paslaugų sąnaudos – 83,05 eurai, buhalterinės programos aptarnavimo sąnaudos- 313,10 eurai, kenkėjų kontrolės paslaugų sąnaudos – 90,00 eurai, duomenų srautų perdavimo paslaugų sąnaudos – 165,36 eurai, mokyklos pastato apsauga – 997,86 eurai, elektroninių dienynų priežiūra – 60,06 eurai, gesintuvų aptarnavimas – 73,10

eurai, už raštvedybos programos priežiūrą 145,20 eurai, pažintinės veiklos sąnaudos 16,00 eurai, UAB „Vikompa“ už paslaugas 190,83 eurai, UAB „Saugi elektra“ 726,00 eurai.

10. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 4,62 eurai.

Finansinės būklės ataskaita:

11. Nematerialiojo turto likutinė vertė 161,08 eurai, nes 2017m buvo užpajamuota mokyklos internetinė svetainė. Kitas turtas yra nusidėvėjęs ir likutinės vertės nėra, tačiau mokyklos-daugiafunkcio centro veikloje dar naudojamas.

12. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 225262,33 eurai. Likutinė ilgalaikio turto vertė per II ketvirtį sumažėjo 4196,86 eurai.

12.1 Baldai ir biuro įranga. Šioje eilutėje inventorius ir kompiuterių bei jų įrangos likutinė vertė.

13. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – Šioje eilutėje nurodomas dyzelino likutis sumoje – 89,11 eurai. Tai dyzelinas, kuris nesunaudotas mokyklos-daugiafunkcio centro veikloje. Lyginant su metų pradžioje buvusiu atsargų likučiu, jis padidėjo 43,08 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimo nebuvo.

14. Išankstiniai apmokėjimai – 120,75 eurai. Šioje eilutėje nurodoma transporto draudimas-120,75 eurai, kuris bus pripažintas ateinančių laikotarpių sąnaudomis.

15. Per vienerius metus gautinos sumos yra 35341,60 eurai. Lyginant su 2017.12.31 gautinos sumos padidėjo 15687,36 eurai.

15.1 Gautinos sumos už turto nuomą – 187,65 eurai., Šioje eilutėje nurodoma priskaičiuota suma už valgyklos patalpų nuomą.

15.2 Sukauptos gautinos sumos – 33785,77 eurai. Šioje eilutėje nurodoma suma mokinio krepšelio priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis ir soc draudimas – 11029,90 eurai, sukaupti atostoginiai – 11190,00 eurai, kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas

39,66 eurai ir savivaldybės funkcijų priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis ir soc draudimas – 4989,01 eurai., sukaupti atostoginiai – 3260,36 eurai ir kreditorinis įsiskolinimas už medžiagas nurašytas, bet neapmokėtas ir paslaugas – 3164,43 eurai, įstaigos lėšų kreditorinis įsiskolinimas 152,07 eurai. Sukauptos gautinos sumos lyginant su 2017m. ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 14471,82 eurai. Sukauptos gautinos sumos padidėjo dėl neišmokėtų sodrai įmokų iš mokinio krepšelio už 06 mėnesį ir atostoginius. Metų pradžioje įsiskolinimo mokytojams iš MK lėšų nebuvo.

15.3 Kitos gautinos sumos – 1368,18 eurai. Šioje eilutėje nurodoma suma gautina iš VĮ“ Kretingos maistas“ už elektros energiją ir vandenį.

16. Pinigai ir jų ekvivalentai – 617,50 eurai. Šioje eilutėje nurodoma suma tai biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje -2,26 eurai ir pavedimų lėšų likutis banke – 615,24 eurai, tai gauta GPM parama 2 % - 533,99 eurai ir projekto „Mažiau šiukšlių“- 81,25 eurai.

17. Mokykla-daugiafunkcis centras finansuojama iš Europos sąjungos, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

17.1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto - 4523,68 eurai. Šioje eilutėje nurodoma finansavimo sumų likutis ilgalaikio turto .

17.2. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 219133,16 eurai Šioje eilutėje nurodoma finansavimo sumų likutis ilgalaikio turto – 219012,41 eurai., kitoms išlaidoms – 120,75 eurai. (išankstiniai apmokėjimai).

17.3. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ilgalaikio turto likučio nėra

17.4. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 2504,76eurai. Šioje eilutėje nurodoma finansavimo sumų likutis ilgalaikio turto- 1887,26 eurai ir pinigai banke- 617,50 eurai.

18. Įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 35525,68 eurai, tai nepanaudotos atostogos 14450,35 eurai, atsiskaitymai su tiekėjais 5055,56 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 16019,77 eurai (darbo užmokestis už birželio mėn bei soc. draudimo įmokos už birželio, liepos ir dalinai už rugpjūčio mėn.)

18.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 5055,56 savivaldybės biudžeto – 4863,83 eurai., iš mokinio krepšelio – 39,66 eurai, iš įstaigos šaltinių – 152,07 eurai.

18.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 16019,77 eurai. Šioje eilutėje nurodoma suma sudaro darbo užmokestis – 5255,07 eurai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos – 10764,70 eurai.

PRIDEDAMA:

1. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuojančius ir kitus subjektus, 1 lapas.
2. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
3. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.
4. Finaninės būklės ataskaita, 2 lapai.

Direktorius

Zigmas Vasaitis

Vyr, finansininkė

Aldona Šilkauskienė