

# VILKAVIŠKIO RAJONO VIŠTYČIO PETRO KRIAUCIŪNO MOKYKLA- DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018-10-12 Nr. SD-172  
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 centas 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 24,44 etatai, iš jų 13,94 mokytojų etatai ir 10,5 kitų darbuotojų etatai

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 2018 m. III ketvirtį nebuvo pakeista. Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

### III. PASTABOS

1. Per trečiąjį 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 III ketvirtį nebuvo.

### **Veiklos rezultatų ataskaita:**

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

6. Pagrindinės veiklos pajamos 2018 m. rugsėjo 30d. 240750,16 eurai. Palyginus su 2017 m. tuo pačiu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 23150,35 eurai.

7. Finansavimo pajamų sumą 240412,39 eurai sudarė finansavimas:

7.1 Iš valstybės biudžeto 145634,13 eurai

7.2 Iš savivaldybės biudžeto 94080,83 eurai

7.3 Iš ES lėšų 46,45 eurai

7.4 Iš kitų šaltinių 650,98 eurai.

8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 337,77 eurai. Tai pajamos gautos už mokyklos valgyklos patalpų nuomą.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 240595,42 eurai/. Lyginant su praėtų metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 23043,15 eurai.

9.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 203172,54 eurai, t. sk. darbo užmokesčio sąnaudos 155812,19 eurai, socialinio draudimo sąnaudos 47360,35 eurai.

Palyginus su praėtų metų tuo pačiu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 14791,85 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 6317,95 eurai Palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo nusidėvėjimas ilgalaikio materialiojo turto 1308,50 eurai, nes buvo nupirkta 8 kompiuteriai 2017 m. gruodžio mėn., kuriems priskaičiuota nusidėvėjimo sąnaudos.

9.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13656,35 eurai. Šioje eilutėje nurodoma šildymo sąnaudos – 11349,60 eurai, elektros energijos sąnaudos 1806,40 eurai, ryšių paslaugų sąnaudos – 237,09 eurai ir atliekų tvarkymo paslaugos – 263,26 eurai. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos palyginus su praėjusiu tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 2110,60 eurai. Šildymo sąnaudos padidėjo 2004,25 eurai, nes Vilkaviškio šilumos tinklai didina šildymo kainas motyvuodami, kad brangsta kuras, elektros energijos sunaudojimo sąnaudos padidėjo 114,0 eurai., ryšių sąnaudos sumažėjo 15,08 eurai ir atliekų tvarkymo paslaugų sąnaudos padidėjo 7,43 eurai.

9.4 Transporto sąnaudų priskaičiuota 5178,11 eurų. Palyginus su praėtų metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 3558,80 eurai, nes buvo remontuojamas mokyklos autobusas, kuris veža mokinius ir į Gražiškių gimnaziją.

9.5 Socialinių išmokų sąnaudos – 4827,82 eurai Šioje eilutėje nurodoma mokinių pavėžėjimas į mokyklą samdomu transportu ir mokyklos transportu. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 86,50 eurai.

9.6 Kitų paslaugų sąnaudos – 4013,77 eurai . Šioje eilutėje nurodoma banko paslaugų sąnaudos – 122,35 eurai , buhalterinės programos aptarnavimo sąnaudos- 469,65 eurai, kenkėjų kontrolės paslaugų sąnaudos – 120 eurai, duomenų srautų perdavimo paslaugų sąnaudos – 248,04 eurai, mokyklos pastato apsauga – 1496,79 eurai, elektroninių dienynų priežiūra -84,26 eurai, gesintuvų aptarnavimas – 73,10 eurai, už raštvedybos programos priežiūrą -217,80 eurai, pažintinės veiklos sąnaudos -16,00 eurai, UAB „Vikompa“ už paslaugas 76,78 eurai, UAB „Saugi elektra“ -1089 eurai. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos padidėjo -782,82 eurai.

**10.** Grynas turtas. Mokyklos grynas perviršis 154,74 suma, kuri liko iš visų mokyklos ataskaitinio laikotarpio pajamų, atėmus visas to laikotarpio sąnaudas Pagrindinės veiklos einamųjų metų perviršis yra 154,74 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 223191,28 eurai. Likutinė ilgalaikio turto vertė per III ketvirtį sumažėjo 6267,91 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 – 95,22 eurai. Tai dyzelinas, kuris nesunaudotas mokyklos-daugiafunkcio centro veikloje. Lyginant su metų pradžioje buvusiu atsargų likučiu, jis padidėjo 49,19 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nuvertėjimo nebuvo.

**14.** Išankstiniai apmokėjimai – 125,44 eurai.. Šioje eilutėje nurodoma transporto draudimas- 70,50 eurai, kuris bus pripažintos ateinančių laikotarpių sąnaudomis ir avansu apmokėta už vadovėlius 54,94 eurai.

**15.** Per vienerius metus gautinos sumos yra 32222,67 eurai. Lyginant su 2017.12.31 gautinos sumos padidėjo 12568,43 eurai.

**15.1** Gautinos sumos už turto nuomą – 300,24 eurai., Šioje eilutėje nurodoma priskaičiuota suma už valgyklos patalpų nuomą.

**15.2** Sukauptos gautinos sumos – 30946,72 eurai. Šioje eilutėje nurodoma mokymo sukauptų gautinų lėšų suma 21284,63 eurai t. sk. priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis ir soc draudimas – 10000,03 eurai, sukaupti atostoginiai – 11190,00 eurai, kreditorinis įsiskolinimas už paslaugas 39,66 eurai ir avansu sumokėta už vadovėlius 54,94 eurai. Savivaldybės funkcijų sukauptų gautinų lėšų suma 9662,09 eurai t.sk. 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 darbo užmokesčio ir sodrai įmokų iš ML už 09 mėnesį. Metų pradžioje įsiskolinimo mokytojams iš ML lėšų nebuvo.

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

**16.** Pinigai ir jų ekvivalentai – 598,55 eurai. Šioje eilutėje nurodoma suma tai biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje – 125,11 eurai ir pavedimų lėšų likutis banke – 473,44 eurai, tai gauta GPM parama 2 % - 392,19 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 - 3975,76 eurai. Šioje eilutėje nurodoma finansavimo sumų likutis ilgalaikio turto .

**17.2..** Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 217649,06 eurai Šioje eilutėje nurodoma finansavimo sumų likutis ilgalaikio turto – 217578,56 eurai., kitoms išlaidoms – 70,50 eurai. (išankstiniai apmokėjimai).

**17.3.** Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ilgalaikio turto likučio nėra Ilgalaikis turtas visas nusidėvėjęs

**17.4.** Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 2257,00 eurai. Šioje eilutėje nurodoma finansavimo sumų likutis ilgalaikio turto- 1783,56 eurai ir pinigai banke- 473,44 eurai.

**18. Įsipareigojimai.** Trumpalaikiai įsipareigojimai – 3244053 eurais, tai nepanaudotos atostogos 14450,35 eurais, atsiskaitymai su tiekėjais 2455,98 eurais, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15445,20 eurais ( darbo užmokestis už birželio mėn bei soc. draudimo įmokos už birželio).

**18.1.** Tiekėjams mokėtinos sumos – 2544,98 savivaldybės biudžeto – 2353,25 eurais, iš mokinio krepšelio – 39,66 eurais, iš įstaigos šaltinių – 152,07 eurais.

**18.2.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 15445,20 eurais. Šioje eilutėje nurodoma suma sudaro darbo užmokestis – 12236,58 eurais ir darbdavio socialinio draudimo įmokos – 3208,62 eurais.

**18.3.** Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukaupta atostoginių suma yra 1445035 eurais. Mokytojų sukaupta atostoginių suma su sodros įmokomis yra 11190 eurais mokama iš mokymo lėšų. Kitų darbuotojų mokamų iš savivaldybės funkcijų lėšų sukaupytų atostoginių su sodros įmokomis suma 3260,35 eurais.

**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. Finantinės būklės ataskaita, 2 lapai.

Direktorius

Zigmas Vasaitis

Vyr. finansininkė

Aldona Šilkauskienė