

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VENTOS GIMNAZIJOS 2014 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Akmenės rajono savivaldybės Ventos gimnazija, adresas: Ventos g.13, Venta, Akmenės rajonas, el.paštas: ventos_vm@akmene.lt Juridinių asmenų registre kodas 190448680. Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų. Pavaldi Akmenės rajono savivaldybės administracijai.

Įstaiga teikia švietimo paslaugas Akmenės rajono gyventojams. 2014 metų I ketvirtį lankė vidutiniškai 389 moksleivių. Vidutinis darbuotojų skaičius 67. Iš jų pedagoginių darbuotojų 45 ir 22 kiti darbuotojai.

Įstaiga finansuojama iš savivaldybės biudžeto lėšų, valstybės biudžeto lėšų, europos sąjungos ir kitų finansavimo šaltinių. Įstaiga planuoja ir gauna biudžetinių įstaigų pajamas už patalpų nuomą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos 2014 metų 3 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. sausio mėn.14 d. įsakymu Nr. V-24a „Dėl sąskaitų plano ir buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Įstaiga apskaitoje taiko dvejybinį įrašą. Sąnaudos ir pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo, gavimo laiką.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, registruojamos nuolat. Atsargos sunaudojamos per vienerius metus. Pradėjus naudoti turtą, kuris nepripažįstamas ilgalaikiu turtu, jo vertė nurašoma į sąnaudas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas įsigijimo savikaina, kai jo vertė ne mažesnė kaip 1000 Lt. Nusidėvėjimas skaičiuojamas ilgalaikį turtą perdavus eksploatacijai nuo sekančio mėnesio pirmos dienos. Likvidacinė vertė yra nulinė, nusidėvėjimas priskiriamas veiklos sąnaudoms.

III. 4 PRIEDAS. 20-AS VSAFAS

Pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo sumos išskirtos kaip iš savivaldybės biudžeto (SB) kitoms išlaidoms kompensuoti ir sumos (SB) nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti, iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti ir iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti, iš Europos Sąjungos finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti ir iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti. Pradiniai likučiai atitinka 2013 m. gruodžio 31 d. būklei (20-asis VSAFAS - 4priedas).

3.1. Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti gauta finansavimo **1400,00** Lt.(mokinio krepšelio lėšos). Panaudota įstaigos veikloje iš valstybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui 7018,93 Lt, (atsargos sudaro 2632,36 Lt.(mok.krepšelio – 1370,26 Lt., NBDK- 1262,10 Lt.), nusidėvėjimas 4386,57 Lt.) . Finansavimo sumų likutis **32926,64** Lt.(ilgalaikio turto likutinė vertė 30413,58 Lt, atsargų likutis – 2480,94 Lt, pinigai sąskaitoje – 29,74 Lt.).

3.2. Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti gauta **506600,00** Lt. (mokinio krepšelio lėšos – 434900,00 Lt, valstybinėms funkcijoms atlikti – 23400,00 Lt, bendrosios dotacijos kompensacija – 48300,00 Lt.) Panaudota įstaigos veikloje iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti **499097,58** Lt.(mokinio krepšelio lėšų – 427397,58 Lt, valstybinėms funkcijoms atlikti – 23400,00 Lt,

bendrosios dotacijos – 48300,00 Lt.). Lėšų likutis sąskaitoje- **7502,42** Lt.(mokinio krepšelio lėšų likutis – 7502,42 Lt.).

3.3. Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti gauta finansavimo **4600,00** Lt. Panaudota įstaigos veikloje iš savivaldybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui 12093,70 Lt, (atsargoms sudaro 4214,32 Lt, nusidėvėjimas 7879,38 Lt.) . Finansavimo sumų likutis **501713,76** Lt.(ilgalaikio turto likutinė vertė 501129,96 Lt, atsargos (degalai) 104,54, likutis lėšų – 479,26 Lt).

3.4. Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti gauta **120700,00** Lt. (kitoms reikmėms finansuoti – 120500,00 Lt, moksleivių pavežėjimui – 200,00 Lt.). Panaudota įstaigos veikloje iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti **117734,56** Lt.(kitų reikmių lėšų – 117544,36 Lt, mokinių pavežėjimui – 190,20 Lt.). Finansavimo sumų likutis 3525,52 Lt. (išankstiniai apmokėjimai – 649,23 Lt, lėšų likutis – 2876,29 Lt.

3.5. Iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo negauta. Panaudota įstaigos veikloje iš Europos Sąjungos lėšų nepiniginiam turtui panaudota 17023,58 Lt, (nusidėvėjimas 17023,58Lt.) . Finansavimo sumų likutis **626289,77** Lt. (ilgalaikio turto likutinė vertė 626289,77 Lt.).

3.6. Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo gauta parama UAB „Euro automatai“ 274,00 Lt. Pergrupavimas 1206,16 Lt. Panaudota įstaigos veikloje iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 1964,16 Lt, (atsargoms sudaro 1911,39 Lt, nusidėvėjimas – 52,77 Lt.) . Finansavimo sumų likutis **3112,83** Lt. (ilgalaikio turto balansinė vertė).

3.7. Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti per I ketvirtį negauta. Sumažintos sumos per grupavimą suma 1206,16 Lt. Panaudota įstaigos veikloje iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti **732,00** Lt. Lėšų likutis sąskaitoje – 7968,87 Lt.

IV. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita pagal 2014 m. kovo 31 d.

Pastaba Nr. 1:	Programinė įranga ir jos licencijos likutinė vertė – 0,00
Pastaba Nr. 2:	Pastatai negyvenamųjų pastatų likutinė vertė – 336887,00 Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 3668,00 Lt..
Pastaba Nr.3:	Infrastruktūros ir kiti statiniai likutinė vertė 734868,60 Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likučiu sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 12455,19 Lt.
Pastaba Nr. 4:	Mašinos ir įrenginiai likutinė vertė 35832,98 Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 3074,65 Lt.
Pastaba Nr. 5:	Baldai ir biuro įranga (kompiuterinės įrangos likutinė vertė – 33938,16 Lt., biuro įrangos likutinė vertė – 13363,15 Lt, baldų likutinė vertė – 4278,50 Lt.) – 94961,65 Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 9999,95 Lt.
Pastaba Nr. 6:	Kitas ilgalaikis turtas likutinė vertė – 1777,75 Lt . Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 144,51 Lt.
Pastaba Nr. 7:	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 2587,86 Lt. (blankai – 2,38; degalai – 104,54 Lt; remonto medžiagos – 1633,53 Lt; higienos priemonės – 847,41 Lt.).
Pastaba Nr.8:	Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 649,23 Lt. (autobusų draudimas 229,20 Lt; spauda – 420,03 Lt.).
Pastaba Nr. 9:	Sukauptos gautinos sumos: 2014 m. per 3 mėnesius sukauptos gautinos sumos – 189645,08 Lt. – 161518,73 Lt – sukaupti atostoginiai (DUF-123315,57 Lt, soc. draudimas – 38203,16 Lt).

	<ul style="list-style-type: none"> – 28106,35 Lt – sukauptos gautinos sumos tiekėjų sumoms apmokėti. – 20,00 Lt. – iš savivaldybės išdo gautinos sumos už patalpų nuomą.
Pastaba Nr. 10:	Kitos gautinos sumos – 1899,59 Lt. (Už komunalines paslaugas iš UAB „GRŪSTĖ“ – 1184,96 Lt.
Pastaba Nr. 11:	Pinigai banke: - 20061,95 Lt. <ul style="list-style-type: none"> – 3696,41 Lt - pinigai SB lėšos – 8013,19 Lt – lėšos VB (mokinio krepšelio lėšos). - 8352,35 Lt- kitų šaltinių lėšos (paramos lėšos).
Pastaba Nr. 12:	Finansavimo sumos- 1183423,29 Lt aprašyta III skyriuje. 20-as VSAFAS“ 4 priedas 3.1.- 3.7 punktuose.
Pastaba Nr. 13:	Tiekėjams mokėtinos sumos – 31050,28 Lt <ul style="list-style-type: none"> – 14806,55 Lt – UAB „Akmenės energija“ už 03 mėn. – 3090,25 Lt AB „Lesto“ už elektrą per 03 mėn. – 340,86 LT UAB „Akmenės energija“ už papildomas paslaugas – 538,88 Lt UAB „Akmenės vandenys“ už vandenį per 03 mėn. – 11418,54 Lt UAB „GRŪSTĖ“ už maisto produktus už 03 mėn. – 320,00 Lt Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras (kvalifikacija) – 134,85 Lt TEO,LT AB už ryšius per 03mėn. (SB – 42,11 Lt; VB – 92,74 Lt.) – 16,87 Lt. UAB „Omnitel“ už ryšius per 03 mėn. – 190,00 Lt Dovanų krautuvė, UAB už kanceliarines prekes (paramos lėšos) – 193,48 Lt UAB „Gelsva“ už vandenį.(paramos lėšos).
Pastaba Nr. 14	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – 161,03 Lt (profsajungos mokestis – 1,23 Lt, pajamų mokestis – 23,24 Lt, darbo užmokestis – 87,40 Lt, soc.draudimo įmokos – 49,16 už 03 mėn.).
Pastaba Nr. 15:	Sukauptos mokėtinos sumos: <ul style="list-style-type: none"> - 161518,73 Lt. sukaupti atostoginiai 2013 12 31 (Mokinio krepšelio lėšos DUF – 106382,10 Lt, soc.draudimui – 32957,17 Lt, SB DUF- 16933,47 Lt, .soc.draudimui – 5245,99 Lt.).
Pastaba Nr.16:	3 mėnesių perviršis ar deficitas biudžetinių įstaigų pajamų 20,00 Lt. (iš veiklos rezultatų ataskaitos).
	–

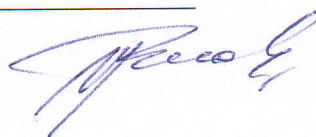
V. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 17:	Finansavimo pajamos VB lėšų kitoms išlaidoms - 510608,86 Lt. Mokinio krepšelis - 427397,58 Lt . bendrosios dotacijos kompensacija- 48300,00 Lt. valstybinėms funkcijoms atlikti (nemokamas maitinimas) – 34911,28 Lt. Finansavimo pajamos VB lėšų nepiniginiam turtui – 7018,93 Lt.
Pastaba Nr. 18:	Finansavimo pajamos iš SB lėšų kitoms išlaidoms – 133452,62 Lt. <ul style="list-style-type: none"> - 133262,42 Lt kitoms reikmėms; - 190,20 Lt mokinių pavežėjimui Finansavimo pajamos iš VB lėšų nepiniginiam turtui – 12093,70 Lt.

Pastaba Nr. 19	Finansavimo pajamos iš Europos sąjungos lėšų – 17023,58 Lt (nepiniginiam turtui).
Pastaba Nr. 20:	Panaudotos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 2696,16 Lt Kitoms išlaidoms – 732,00 Lt Nepiniginiam turtui – 1911,39 Lt.
Pastaba Nr. 21:	Pagrindinės kitos veiklos pajamos biudžetinių įstaigų pajamos (už patalpų nuomą): už 3 mėnesius priskaityta 120,00 Lt.
Pastaba Nr. 22:	Darbo užmokestis, ir soc. draudimo sąnaudos per 3 mėnesius sudarė 534613,20 Lt. – Darbo užmokestis, iš SB lėšų sudarė 46164,65 Lt. – VSDF 30,98 % SB lėšos – 14333,44 Lt. – Darbo užmokestis, iš VB lėšų bendrosios dotacijos kompensacija 36900,00 Lt. – VSDF 30,98 % VB lėšos bendrosios dotacijos kompensacija – 11400,00 Lt. – Darbo užmokestis, iš VB mokinio krepšelio lėšų sudarė 325372,76 Lt. – VSDF 30,98 % VB mokinio krepšelio lėšos – 99604,10 Lt. – Ligos pašalpa už 2 darbo dienas, iš SB lėšų sudarė – 142,56 Lt. – Ligos pašalpa už 2 darbo dienas, iš SB lėšų sudarė – 695,69 Lt.
Pastaba Nr. 23:	– Ilgalaikio materialaus turto amortizacija per 3 mėnesius sudarė 29342,30 Lt. - 4386,57 Lt valstybės biudžeto lėšų, - 17023,58 Lt Europos Sąjungos lėšų, - 7879,38 Lt savivaldybės biudžeto lėšų, - 52,77 Lt kiti šaltiniai.
Pastaba Nr. 24:	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 70510,80 Lt: – 62630,44 Lt – šildymas SB – 466,59 Lt – ryšiams (SB – 373,85 Lt, VB valstybinėms funkcijoms atlikti – 92,74 Lt). – 1246,48 Lt – vanduo ir kanalizacija. – 6167,29 Lt – elektros energijos sąnaudos.
Pastaba Nr.25:	Komandiruočių sąnaudos – 270,55 Lt. (mokinio krepšelio).
Pastaba Nr.26:	Transporto sąnaudos – 3870,55 Lt. (sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos (SB) – 2969,75 Lt; kitos transporto sąnaudos (SB) – 200,80 Lt (autobuso draudimo sąnaudos – 45,80 Lt; techninė apžiūra – 70,00 Lt; veiklos liudijimo mokestis – 85,00 Lt); transporto paslaugų pirkimo sąnaudos (kit.šalt.) – 700,00 Lt.). Pastaba: 2013 m. I ketvirtį įstaiga Transporto sąnaudų neturėjo. Nuo 2013 11 mėn. įstaigai perduotas mokyklinis autobusas Mercedes Benz Sprinter 308.
Pastaba Nr. 27:	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (VB lėšos mokinio krepšelio) 688,94 Lt.
Pastaba Nr.28:	Paprastosios remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 380,00 Lt; (mok.kr.-

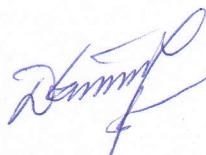
	<ul style="list-style-type: none"> - VB mokinio krepšelio lėšų - 1080,26 Lt (spaudiniai – 1005,52 Lt, ūkinėms medžiagoms iš IKT lėšų 74,74 Lt). - SB lėšų – 1154,57 Lt. (ūkinėms medžiagoms – 672,67 Lt, kanceliarinėms prekėms – 454,55 Lt, ūkinis inventorių – 27,35 Lt). - Iš kitų šaltinių – 1911,39 Lt. (ūkinėms medžiagoms – 350,66 Lt, kanceliarinėms prekėms – 570,73 Lt; ūkinis inventorių – 990,00 Lt). - iš biudžeto pajamų – 100,00 Lt. (ūkinės medžiagos). - iš NBDK – 1262,10 Lt. (higienos priemonės)
Pastaba Nr. 30	<p>Socialinių išmokų sąnaudos – 35008,74 Lt. SB lėšos 190,20 Lt.(moksleivių pavežėjimas) VB valstybinėms funkcijoms atlikti – 34818,54 Lt(nemokamas maitinimas). Pastaba: Lyginant su 2013 m. I ketvirčio „Socialinių išmokų“ sąnaudomis, sąnaudos išaugo 21,37 procentine dalimi, nes padidinta moksleiviams pietų kaina.</p>
Pastaba Nr. 31	<p>Kitos paslaugų sąnaudos įstaigos veiklos organizavimui sudarė 2200,45 Lt SB lėšos – 1402,91 Lt.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 639,00 Lt atliekų tvarkymas - 210,00 Lt dezinfekcija - 140,05 Lt prenumerata 2014 metams. - 73,00 Lt. teisinio statuso registravimo mokestis - 340,86 Lt (termofikacinio vandens papildymas). <p>Pastaba: Lyginant su 2013 metų I ketvirčio „Kitos paslaugos“ sąnaudas paslaugos sumažėjo 73,57 procentine dalimi, nes gimnazija nebepatiria gamybos išlaidų sąnaudų.</p> <p>VB lėšos mokinio krepšelio – 765,54 Lt.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 285,54 Lt (IKT prieigos priežiūra) - 480,00 Lt. (pažintinė veikla) <p>Kiti šaltiniai – 32,00 Lt. (pašto mokestis).</p>
Pastaba Nr. 32	Kitos – 600,00 Lt. SB lėšos (mirus artimui pašalpa iš darbdavio lėšų)
Pastaba Nr. 33	Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 20,00 Lt (skirtumas tarp gautų pajamų ir patirtų sąnaudų).

Laikintai einanti direktoriaus pareigas pavaduotoja



Violeta Budzinauskienė

Vyriausioji buhalterė



Daiva Kiršinaitė