

# AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VENTOS GIMNAZIJOS 2014 M. 6 MĖNESIŲ 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 II 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 6 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 **14336,55** Lt, (mokinio krepšelio lėšos 14300 Lt; neatlygintinai gauta turto – 36,55 Lt). Panaudota įstaigos veikloje iš valstybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui **24137,23** Lt, ( atsargoms sudaro 15387,85 Lt,( mok. krepšelio – 13278,34 Lt., NBDK- 2109,51 Lt.), nusidėvėjimas 8749,38 Lt.) . Finansavimo sumų likutis **28744,89** Lt.(ilgalaikio turto likutinė vertė 26050,77 Lt, atsargų likutis – 1672,46 Lt, finansavimo sumų likutis – 1021,66 Lt.).

3.2. Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti gauta **1224500,00** Lt. ( mokinio krepšelio lėšos – 1065600,00 Lt, valstybinėms funkcijoms atlikti – 62400,00 Lt, bendrosios dotacijos kompensacija – 96500,00 Lt.) Panaudota įstaigos veikloje iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti **1200192,74** Lt.( mokinio krepšelio lėšų – 1041389,14 Lt, valstybinėms funkcijoms atlikti – 62303,60 Lt, bendrosios dotacijos – 96500,00 Lt.). Finansavimo sumų likutis- **24307,26** Lt.( mokinio krepšelio finansavimo sumų likutis – 24210,86 Lt, valstybinėms funkcijoms atlikti – 96,40 Lt).

3.3. Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti gauta finansavimo **10784,90** Lt. Per grupavimą padidėjo 250,00 Lt (projektas). ( iš jų neatlygintinai gautas turtas 84,90 Lt., ). Panaudota įstaigos veikloje iš savivaldybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui 24697,28 Lt, ( atsargoms sudaro 9553,79 Lt, nusidėvėjimas 15143,49 Lt.) . Finansavimo sumų likutis **495545,08** Lt. (ilgalaikio turto likutinė vertė 493865,85 Lt, atsargos (degalai) 79,92, finansavimo sumų likutis – 1599,31 Lt).

3.4. Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti gauta **221500,00** Lt. ( kitoms reikmėms finansuoti – 220100,00 Lt, moksleivių pavėžėjimui – 400,00 Lt, projektas „Jaunos mergaitės grožis ir sveikata“ – 1000,00 Lt). Pergrupuota 250,00 Lt, projekto finansavimas. Panaudota įstaigos veikloje iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti **220910,56** Lt.( kitų reikmių lėšų – 220072,96 Lt, mokinių pavėžėjimui – 348,60 Lt., projektui – 489,00). Finansavimo sumų likutis 899,52 Lt.

3.5. Iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo negauta. Panaudota įstaigos veikloje iš Europos Sąjungos lėšų nepiniginiam turtui panaudota 33749,51 Lt, ( nusidėvėjimas ) . Finansavimo sumų likutis **609563,84** Lt. (ilgalaikio turto likutinė vertė ) .

3.6. Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo gauta parama UAB „Euro automatai“ 525,00 Lt. Pergrupavimas 1263,80 Lt. Panaudota įstaigos veikloje iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 2325,54 Lt, ( atsargoms sudaro 2220,03 Lt, nusidėvėjimas – 105,51 Lt.) . Finansavimo sumų likutis **3030,09** Lt. (ilgalaikio turto balansinė vertė).

3.7. Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti per 6 mėnesius negauta. Sumažintos sumos per grupavimą suma 1263,80 Lt. Panaudota įstaigos veikloje iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti **1400,15** Lt. Finansavimo sumų likutis – 7243,08 Lt.

#### IV. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita pagal 2014 m. birželio 30 d.

Pastaba Nr. 1:	Pastatai negyvenamųjų pastatų likutinė vertė – <b>333233,00</b> Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 7322,00 Lt..
Pastaba Nr.2:	Infrastruktūros ir kiti statiniai likutinė vertė <b>722620,83</b> Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likučiu sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 24702,96 Lt.
Pastaba Nr. 3:	Mašinos ir įrenginiai likutinė vertė <b>33317,87</b> Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 5589,76 Lt.
Pastaba Nr. 4:	Baldai ir biuro įranga ( kompiuterinės įrangos likutinė vertė – 27285,12 Lt., biuro įrangos likutinė vertė – 11027,05 Lt, baldų likutinė vertė – 3423,02 Lt.) – <b>41735,19</b> Lt. Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 19844,57 Lt.
Pastaba Nr. 5:	Kitas ilgalaikis turtas likutinė vertė – <b>1633,66</b> Lt . Lyginant su 2013 12 31 dienos likutį sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo 288,60 Lt.
Pastaba Nr. 6:	Atsargos – 1752,38 Lt. (blankai – 38,93; degalai – 79,92 Lt; remonto medžiagos – 1633,53 Lt; ).
Pastaba Nr.7:	Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 864,76 Lt. ( autobuso draudimas 160,44 Lt; spauda – 280,02 Lt.spaudiniai – 424,30).
Pastaba Nr. 8:	Sukauptos gautinos sumos: 2014 m. per 6 mėnesius sukauptos gautinos sumos – <b>162283,77</b> Lt. – 161518,73 Lt – sukaupti atostoginiai ( DUF-123315,57 Lt, soc. draudimas – 38203,16 Lt). – 725,04 Lt – sukauptos gautinos sumos tiekėjų sumoms apmokėti. – 40,00 Lt. – iš savivaldybės išdo gautinos sumos už patalpų nuomą.
Pastaba Nr. 9:	Kitos gautinos sumos – <b>85,00</b> Lt. ( Už TEO,LT iš UAB „GORA“ )

Pastaba Nr. 10:	Pinigai banke: - <b>41753,80</b> Lt. – 1797,37 Lt - SB lėšos – 24904,62 Lt – VB lėšos (mokinio krepšelio lėšos – 24808,22; soc. parama mokiniams – 96,40 Lt ). - 8059,73 Lt- pavedimų sąskaitoje esančios lėšos - 6992,08 Lt – paramos sąskaitoje esančios lėšos
Pastaba Nr. 11:	Finansavimo sumos- 1169363,76 Lt aprašyta III skyriuje. 20-as VSAFAS“ 4 priedas 3.1.- 3.7 punktuose.
Pastaba Nr. 12 :	Trumpalaikiai įsipareigojimai – <b>162343,77</b> Lt. Tiekėjams mokėtinos sumos – <b>810,04</b> Lt – 420,41 Lt AB „Lesto“ už elektrą už 06 mėn. – 271,39 Lt UAB „Akmenės vandenys“ už vandenį per 06 mėn. – 118,24 Lt TEO,LT AB už ryšius už 05 mėn. Sukauptos mokėtinos sumos: - <b>161518,73</b> 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.) Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 15,00 Lt ( Akmenės rajono savivaldybės administracijai grąžintinos sumos už atestatų dublikatus).
Pastaba Nr.13:	6 mėnesių perviršis ar deficitas biudžetinių įstaigų pajamų 40,00 Lt., už parduotą metalo laužą gautos pajamos – 7532,73 Lt (iš veiklos rezultatų ataskaitos).
	–

## V. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

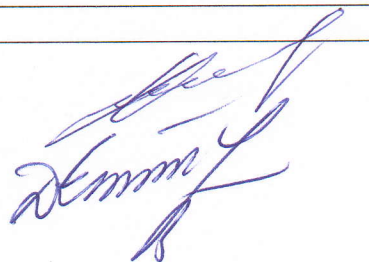
Pastaba Nr. 14:	Finansavimo pajamos VB lėšų kitoms išlaidoms - <b>1200192,74</b> Lt. Mokinio krepšelis - 1041389,14 Lt . bendrosios dotacijos kompensacija- 96500,00 Lt. valstybinėms funkcijoms atlikti (nemokamas maitinimas) – 62303,60 Lt. Finansavimo pajamos VB lėšų nepiniginiam turtui – <b>24137,23</b> Lt.
Pastaba Nr. 15:	Finansavimo pajamos iš SB lėšų kitoms išlaidoms – <b>220758,59</b> Lt. - 219920,99 Lt kitoms reikmėms; - 348,60 Lt mokinių pavėžėjimui - 489,00 Lt projektas „Jaunos mergaitės grožis ir sveikata“ Finansavimo pajamos iš SB lėšų nepiniginiam turtui – <b>24697,28</b> Lt.
Pastaba Nr. 16	Finansavimo pajamos iš Europos sąjungos lėšų – <b>33749,51</b> Lt (nepiniginiam turtui).
Pastaba Nr. 17:	Panaudotos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – <b>3725,69</b> Lt Kitoms išlaidoms – 1400,15 Lt Nepiniginiam turtui – 2325,54 Lt.
Pastaba Nr. 18:	Pagrindinės kitos veiklos pajamos biudžetinių įstaigų pajamos (už patalpų nuomą): už 6 mėnesius priskaityta <b>240,00</b> Lt.
Pastaba Nr. 19:	Darbo užmokestis, ir soc. draudimo sąnaudos per 6 mėnesius sudarė <b>1272396,43</b> Lt. – Darbo užmokestis, iš SB lėšų sudarė 103386,62 Lt. – VSDF 30,98 % SB lėšos – 31721,15 Lt.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Darbo užmokestis, iš VB lėšų bendrosios dotacijos kompensacija 73700,00 Lt.</li> <li>- VSDF 30,98 % VB lėšos bendrosios dotacijos kompensacija – 22800,00 Lt.</li> <li>- Darbo užmokestis, iš VB mokinio krepšelio lėšų sudarė 802563,82 Lt.</li> <li>- VSDF 30,98 % VB mokinio krepšelio lėšos – 234086,44 Lt.</li> <li>- Ligos pašalpa už 2 darbo dienas, iš SB lėšų sudarė – 277,44 Lt.</li> <li>- Ligos pašalpa už 2 darbo dienas, iš VB lėšų sudarė – 1560,96 Lt.</li> <li>- Darbo užmokestis, iš VB lėšų 02 per. Nemokamo maitinimo administravimas sudarė 1756,00 Lt.</li> <li>- VSDF 30,98 % VB lėšos – 544,00 Lt.</li> </ul>
Pastaba Nr. 20:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ilgalaikio materialaus turto amortizacija per 6 mėnesius sudarė <b>57747,89 Lt.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 8749,38 Lt valstybės biudžeto lėšų,</li> <li>- 33749,51 Lt Europos Sąjungos lėšų,</li> <li>- 15143,49 Lt savivaldybės biudžeto lėšų,</li> <li>- 105,51 Lt kiti šaltiniai.</li> </ul> </li> </ul>
Pastaba Nr. 21:	<p>Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė <b>79748,03 Lt:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 66595,66 Lt – šildymas SB</li> <li>- 848,11 Lt – ryšiams (SB – 748,11 Lt, VB valstybinėms funkcijoms atlikti – 100,00 Lt.).</li> <li>- 2575,73 Lt – vanduo ir kanalizacija.</li> <li>- 9728,53 Lt – elektros energijos sąnaudos.</li> </ul>
Pastaba Nr.22:	<p>Komandiruočių sąnaudos – <b>1098,10 Lt.</b> (SB lėšų - 128,00; VB lėšų mokinio krepšelio – 301,95; kit.šalt. – 668,15).</p>
Pastaba Nr.23:	<p>Transporto sąnaudos – <b>8467,40 Lt.</b> SB lėšų sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos – 6118,13 Lt; kitos transporto sąnaudos (SB) – <b>339,56 Lt</b> ( autobuso draudimo sąnaudos – 114,56 Lt; techninė apžiūra – 70,00 Lt; veiklos liudijimo mokestis – 85,00 Lt; padangų montavimas 70,00 Lt.); transporto paslaugų pirkimo sąnaudos iš trečiųjų šalių 710,72. Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos iš kitų šaltinių lėšų – 700,00 Lt. VB lėšų transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 598,99.</p> <p>Pastaba: 2013 m. II ketvirtį įstaiga Transporto sąnaudų neturėjo. Nuo 2013 11 mėn. įstaigai perduotas mokyklinis autobusas Mercedes Benz Sprinter 308.</p>
Pastaba Nr. 24:	<p>Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - <b>1369,20Lt.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- SB lėšos – 278,30 Lt</li> <li>- VB lėšos – 1090,90 Lt</li> </ul>
Pastaba Nr.25:	<p>Paprastosios remonto ir eksploataavimo sąnaudos – <b>1749,13 Lt;</b> ( mok. krepšelio lėšos.- 360,00 Lt; SB -390,00 Lt. (tai spausdintuvų eksploatacijai).</p>
Pastaba Nr. 26:	<p>Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – <b>19494,41 Lt.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- VB mokinio krepšelio lėšų - <b>12918,34 Lt</b> ( spaudiniai – 12843,60 Lt, ūkinėms medžiagoms iš pažintinei veiklai skirtų lėšų 74,74 Lt).</li> <li>- SB lėšų – <b>1711,63 Lt.</b> ( ūkinėms medžiagoms – 678,55 Lt, kanceliariinėms prekėms – 1005,73 Lt, ūkinis inventorių – 27,35 Lt).</li> <li>- Iš kitų šaltinių – <b>2220,03 Lt.</b> ( ūkinėms medžiagoms – 545,64 Lt,</li> </ul>

	kanceliarinėms prekėms – 684,39 Lt; ūkinis inventorių – 990,00 Lt). - iš biudžeto pajamų – <b>200,00 Lt.</b> ( ūkinės medžiagos). - iš NBDK – <b>2109,51 Lt.</b> ( higienos priemonės)
Pastaba Nr. 27:	Socialinių išmokų sąnaudos – <b>60252,20 Lt.</b> SB lėšos 348,60 Lt. (moksleivių pavėžėjimas) VB valstybinėms funkcijoms atlikti – 59903,60 Lt (nemokamas maitinimas). Pastaba: Lyginant su 2013 m. II ketvirčio „Socialinių išmokų“ sąnaudomis, sąnaudos išaugo 4,1 procentine dalimi, nes padidinta moksleiviams pietų kaina.
Pastaba Nr. 28	Kitos paslaugų sąnaudos įstaigos veiklos organizavimui sudarė <b>4538,25 Lt</b> <b>SB lėšos – 3320,17 Lt.</b> – 1278,00 Lt atliekų tvarkymas – 350,00 Lt dezinfekcija – 280,06 Lt prenumerata 2014 metams. – 185,00 Lt. teisinio statuso registravimo mokestis – 340,86 Lt ( termofikacinio vandens papildymas). – 378,00 Lt (sveikatos tikrinimas). – 298,25 Lt (gesintuvų patikra). – 210,00 Lt (projektas „Jaunos mergaitės grožis ir sveikata“). Pastaba: Lyginant su 2013 metų II ketvirčio „Kitos paslaugos“ sąnaudas paslaugos sumažėjo 71,36 procentine dalimi, nes gimnazija nebepatiria gamybos išlaidų sąnaudų. <b>VB lėšos mokinio krepšelio – 1186,08 Lt.</b> - 571,08 Lt ( IKT prieigos priežiūra) - 615,00 Lt. ( pažintinė veikla) <b>Kiti šaltiniai – 32,00 Lt.</b> ( pašto mokestis).
Pastaba Nr. 29	Kitos – <b>600,00 Lt.</b> SB lėšos (mirus artimui pašalpa iš darbdavio lėšų)
Pastaba Nr. 30	Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – <b>40,00 Lt</b> ( skirtumas tarp gautų pajamų ir patirtų sąnaudų, nepanaudotos pajamos gautos už patalpų nuomą).
Pastaba Nr.31	Kitos veiklos rezultatas – <b>7532,73 Lt.</b> ( nepanaudotos lėšos gautos pardavus metalą).

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Voldemaras Kuodys

Daiva Kiršinaite