

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VENTOS GIMNAZIJOS 2016 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.

Gimnazija vykdo akredituotą vidurinio ugdymo programą, pagrindinio, pradinio ugdymo programas, pritaikytas pradinio ir pagrindinio ugdymo programas bei ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas. Ventos gimnazijos skyrius ikimokyklinio ugdymo skyrius „Berželis“. Skyriaus adresas Ventos g. 32, LT – 85316 Venta, Akmenės rajonas.

2016 metų I pusmetį lankė vidutiniškai 349 moksleivių. Ikimokyklinį ugdymo skyrių vidutiniškai lankė 116 ugdytinių. Vidutinis darbuotojų skaičius 92. Iš jų pedagoginių darbuotojų skaičius 53, kultūros darbuotojų 1 ir 38 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, taip pat pajamas už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos kitose įstaigose pajamas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos 2016 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“. Nuo 2015 m. sausio 1 d. visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtų eurų dalių (dviejų skaičių po kablelio). Įstaiga apskaitoje taiko dvejybinių įrašų. 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 500 Eur. Nusidėvėjimas skaičiuojamas ilgalaikį turtą perdavus eksploatacijai nuo sekancio mėnesio pirmos dienos. Likvidacinė vertė yra nulinė, nusidėvėjimas priskiriamas veiklos sąnaudoms.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pagal 20-ąją 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 2015 12 31 laikotarpiai.

Pastaba Nr.1 Ilgalaikis materialusis turtas. Pastatai. Turto balansinė vertė išaugo 140,48 proc. Padidinta pradinė pastatų vertė suma 395554,09 Eurų, pagal turto perdavimo aktą Akmenės

rajo savivaldybės administracijos užbaigtų esminio pagerinimo darbų ir turto perdavimo ir priėmimo aktą 2016 m. kovo 23 d. Nr.TPP-13

- Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialusis turtas. Infrastruktūros ir kiti statiniai.** Turto balansinė vertė išaugo 22,71 proc. Perduotas turtas ir apskaitytas apskaitoje pagal Akmenės rajono savivaldybės administracijos užbaigtų esminio pagerinimo darbų ir turto perdavimo ir priėmimo aktą 2016 m. kovo 23 d. Nr.TPP-13 sumoje 46255,21 Eurų. 2016 metais pastatyta tvora, kurios vertė 6795,57 eurai.
- Pastaba Nr.3. Išankstiniai apmokėjimai.** Turto balansinė vertė išaugo 94 proc. Dėl pervestų išankstinių apmokėjimų tiekėjams už spaudinius.
- Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos.** Palyginus ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo sukauptos gautinos sumos 8,42 proc. dėl susidariusių įsipareigojimų už einamąjį mėnesį tiekėjams.
- Pastaba Nr.5. Finansavimo sumos.** Pateikta informacija apie finansavimo sumų likutį pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 20- ojo VSAFAS 4 priedas.
- Pastaba Nr.6. Tiekėjams mokėtinos sumos.** Išaugo dėl neapmokėtų sąskaitų tiekėjams už paslaugas per 06 mėnesį. Komunalinėms paslaugoms – 679,95 Eur; už maitinimo paslaugas teikiančioms įmonėms – 2906,03 Eur; ryšių paslaugoms – 24,29 Eur; už degalus mokykliniam autobusui – 221,11 Eur; už prekes – 2400,00 Eur; už paslaugas – 0,28 eur.
- Pastaba Nr.6 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** Neatsiskaityta su darbuotojais už 03 mėn. 26239,91 Eur; valstybinėms įstaigoms - 28668,77 Eur.
- Pastaba Nr.7. Grynasis turtas.** Įstaigos grynasis turtas 3899,94 Eur; Tai lėšos gautinos už suteiktas paslaugas. Skirtumas -0,09 ct. susidarė dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais perskaiciavimo į eurus, pripažįstami ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.
- Pastaba Nr.8 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.** Išaugo veiklos pajamos 17,94 proc. (gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo socialinės apsaugos ir kitose įstaigose) . 2015 09 01 metų įvestas, ikimokyklinio ugdymo skyriaus „Berželis“ ugdytiniais, fiksuotas mokestis.
- Pastaba Nr.9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio fondas išaugo 2,09 proc. Tai įtakėjo minimalios mėnesinės algos pakėlimas 2015 01 nuo 300-325 ; 2015 07 nuo 325 – 350.
- Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 13,33 proc. Tai šildymo sąnaudų sumažėjimas dėl aukštesnės vidutinės metinės oro temperatūros.
- Pastaba Nr.11. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.** Lyginant supradėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 56,76 proc. Patirtos mažesnės išlaidos prekių įsigijimui gimnazijos ir ikimokyklinio ugdymo skyriaus veiklai. Taip pat nebuvo skirta papildomai lėšų inventoriaus įsigijimui.
- Pastaba Nr.12. Socialinių išmokų sąnaudos.** Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 9,7 proc. Tai įtakėjo mažesnis nemokamą maitinimą gaunančių moksleivių skaičius.
- Pastaba Nr.13. Grynasis perviršis.** Einamuoju laikotarpiu sukauptas perviršis 984,27 Eur. (nepanaudos sumos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose).

Laikinai einantis direktoriaus pareigas
Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams


Donatas Kundrotas

Vyriausioji buhalterė

Daiva Kiršinaitė