

NAUJOSIOS AKMENĖS „SAULĖTEKIO“ PROGIMNAZIJA
2020-01-01- 2020-09-30 LAIKOTARPIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

ĮSTAIGOS STRUKTŪRA, DARBUOTOJŲ SKAIČIUS, APSKAITOS POLITIKA

I. BENDROJI DALIS

Naujosios Akmenės „Saulėtekio“ progimnazija yra biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro filiale pažymėjimo Nr.006177, įstaigos kodas 300009283

Adresas: V.Kudirkos g. 11, LT-85165 Naujoji Akmenė.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Akmenės rajono savivaldybė .

.Pagrindinė veikla – švietimo, kūno kultūros ir paslaugų teikimas Akmenės rajono gyventojams.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB bankas.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų 3-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 81

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Svarbios sąlygos ,kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, susiklosčius sudėtingai ekonominei situacijai Lietuvoje didėja šeimų emigracija į užsienį, tai gali turėti įtakos mokinių mažėjimui mokykloje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. Sausio25d.įsakymu Nr. 74 V. „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitu to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento 22,14 Eurų per praėjusio ataskaitinio laikotarpio gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

. Nr.1 Ilgalaikis materialus turtas

2020-09-30 Likutinė vertė 2295773,65eurų valstybės finansavimo lėšų 696534,30eurų Savivaldybės finansavimo lėšų 1344076,91eurų ES finansavimo lėšų 248464,05 eurų Kitų šaltinių fin.lėšų-4819,23eurų.Ilgalaikis nematerialusis turtas (programinė įranga ir jos licencijos) 1879,16

Per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjimo priskaičiuota 88668,60 eurų už savivaldybės turtą finansavimo lėšų 49709,37 eurų už valstybės turtą finansavimo lėšų 20351,58eurų Iš Europos Sąjungos finansavimo lėšų 17401,11eurų kitų šaltinių finansavimo lėšų 1206,54 eurų.

Nr.2Atsargos

2020-09-30d. Atsargų likutis yra 1930,55 eurų Savivaldybės biudžeto finansavimo lėšų 1429,81 eurų iš kitų šaltinių finansavimo lėšų 500,74eurų

Nr.3. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro: **158689,63 Eurų**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurų) 2020-09-30
1	Sukauptiems atostoginiams	64607,97
2	Gautinos sumos darbo užmokesčiui socialinio draudimo įmokoms	81588,49
3	Gautinos sumos už komunalines , ryšių ir kitas paslaugas, prekes	12493,17
	IŠ VISO:	158689,63

Nr.4.Pinigai ir jų ekvivalentai

Mokyklos banko sąskaitoje pinigų likutis kitų šaltinių 1427,83,eurų.

Nr.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta pajamų iš pagrindinės veiklos 1098836,81eurų.

Nr.6 Sąnaudos

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išlaidos sudaro 1098100,28 eurų.

. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų)
1.	Darbo užmokesčio	859937,27
2.	Socialinio draudimo įmokos	13473,68
3.	Darbdavių socialinė parama pinigais	1634,62
	IŠ VISO:	875045,57

2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro- 88668,60eurų

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro – 27278,38 eurų .

Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų)
1.	Šildymo	16423,97
2.	Elektros energijos	7441,36
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2272,48
4.	Ryšių paslaugų	548,49
5	Atliekų tvarkymas	592,08
	IŠ VISO:	27278,38

4. Transporto -3097,69 eurų

5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro -70,00 eurų

6. Komandiruočių sąnaudos-159,08eurų

7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos-2596,95 eurų

8. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos sudaro- 51359,09eurų

9. Socialinės išmokos sudaro- 36703,42eurų

10. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro – 11907,50 eurų

11. Kitos-1214,00 eurų

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eurų.ct)
1.	Profilaktinės dezinfekcijos paslaugos	350,00
3.	Maisto produktų gamybos išlaidos	5479,62
4	Elektroninio dienyno aptarnavimo mokestis	225,00
5	UAB gelsva abonentinis mokestis-geriamas vanduo	117,47
6	Objektų techninę apsaugą	672,54
7	Pažintinės išlaidos	431,00
8	Draudimo išlaidos	571,43
9	Ekspertų ir konsultantų paslaugų išlaidos	1833,82
10	Stovyklos išlaidos	500,00
11	Pastatų techninė priežiūra	900,00
12	Olweus prog.patychių prevencijos instruk.paslaugos	150,00
13	Gesintuvų patikra	464,25
14	Spaudinių išlaidos	212,37
15	Darbdavių socialinė parama	1214,00
	IŠ VISO:	13121,50

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo.VSAFAS 4 priedas 1lapas

.Direktorius

Violeta Karalienė

Vyr. buhalterė

Laimutė Širvinskiene