

NAUJOSIOS AKMENĖS „SAULĖTEKIO“ PROGIMNAZIJA
2020-01-01- 2020-06-30 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 1-ojo pusmečio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 84

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 18,35 Eurų per praėjusio ataskaitinio laikotarpio gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

. Nr.1 Ilgalaikis materialus turtas

2020-06-30 Likutinė vertė 2324087,93eurų valstybės finansavimo lėšų 704157,78eurų Savivaldybės finansavimo lėšų 1360228,00 eurų ES finansavimo lėšų 254264,70 eurų Kitų šaltinių fin.lėšų-5221,41eurų.Ilgalaikis nematerialusis turtas (programinė įranga ir jos licencijos) 216,04 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį nusidėvėjimo priskaičiuota 580099,32eurų už savivaldybės turtą finansavimo lėšų 32966,40 eurų už valstybės turtą finansavimo lėšų 12728,10eurų Iš Europos Sąjungos finansavimo lėšų 11600,46eurų kitų šaltinių finansavimo lėšų 804,36 eurų.

Nr.2Atsargos

2020-06-30d. Atsargų likutis yra 1481,25 eurų iš mokinio krepšelio lėšų-33,56 eurų Savivaldybės biudžeto finansavimo lėšų 1161,76 eurų iš kitų šaltinių finansavimo lėšų 285,93 eurų

Nr.3. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro: **152722,42 Eurų**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurų) 2020-06-30
1	Sukauptiems atostoginiams	64607,97
2	Gautinos sumos darbo užmokesčiui socialinio draudimo įmokoms	20659,83
3	Gautinos sumos už komunalines , ryšių ir kitas paslaugas, prekes	1467,55
	IŠ VISO:	86735,35

Nr.4.Pinigai ir jų ekvivalentai

Mokyklos banko sąskaitoje pinigų likutis kitų šaltinių 1127,29,eurų.

Nr.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta pajamų iš pagrindinės veiklos 822516,41eurų.

Nr.6 Sąnaudos

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išlaidos sudaro 822462,41 eurų.

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro- 683168,66eurų

.	Sąnaudos	Suma (Eurų)
---	----------	-------------

Nr.		
1.	Darbo užmokesčio	671510,13
2.	Socialinio draudimo įmokos	10439
3.	Darbdavių socialinė parama pinigais	1219,53
	IŠ VISO:	683168,66

2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro- 58099,32eurų

3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro – 23509,62 eurų .

Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurų)
1.	Šildymo	16232,38
2.	Elektros energijos	5361,20
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1168,69
4.	Ryšių paslaugų	361,71
5	Atliekų tvarkymas	385,64
	IŠ VISO:	23509,62

4. Transporto -2119,44 eurų

5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro -20,00 eurų

6. Komandiruočių sąnaudos-81,18eurų

7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos-1935,86 eurų

8. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos sudaro- 16693,09eurų

9. Socialinės išmokos sudaro- 29178,23eurų

10. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro – 7657, 01eurų

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eurų.ct)
1.	Profilaktinės dezinfekcijos paslaugos	300,00
3.	Maisto produktų gamybos išlaidos	3538,24
4	Elektroninio dienyno aptarnavimo mokestis	150,00
5	UAB gelsva abonentinis mokestis-geriamas vanduo	131,66
6	Objektų techninę apsaugą	672,54
7	Pažintinės išlaidos	343,00
8	Draudimo išlaidos	60,00
9	Ekspertų ir konsultantų paslaugų išlaidos	1139,58
10	Stovyklos išlaidos	115,00
11	Pastatų techninė priežiūra	600,00
	IŠ VISO:	7050,01

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo.VSAFAS 4 priedas 11apas

l.p.Direktorių

Rolandas Stankus

Vyr. buhalterė

Laimutė Širvinskienė