

PLUNGĖS R. KULIŲ GIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Aušros g. 24, Kuliai, LT- 90372 Plungės r., tel./faks. (8 448) 45221,
el. p. kuliuvm@plunge.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191131028.

**2020 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 15****I. BENDROJI DALIS**

Plungės rajono Kulių gimnazija įregistruota 1994.10.03, įregistravimo pažymėjimas Nr. 003805, kodas 191131028.
Kulių gimnazijos buveinė: Aušros 24, Kuliai, Plungės rajonas.

Gimnazijos pagrindinė veiklos rūšis – veikla vidurinis mokymas kodas 09.02.02.01.

Kulių gimnazija yra viešas juridinis vienetas, turintis savo anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotame DNB banke. Kulių gimnazija filialų neturi.

Plungės r. Kulių gimnazija, veikla vidurinis mokymas. Gimnazija 2020 metais turi dvi ikimokyklinės ir vieną priešmokyklinę grupę, kurias lanko 40 vaikų. Gimnazijoje yra dvylika klasių komplektų, kuriuose mokosi 188 mokiniai. Gimnazijoje dirba 36 pedagoginiai darbuotojai: mokytojai 25, ikimokyklinio, priešmokyklinio ugdymo pedagogai 5, specialioji pagalba 4 pedagoginiai darbuotojai ir administracija 2 darbuotojai. Iš savivaldybės biudžeto finansuojami dirba 17 darbuotojų, kuriems skirta 17,25 etato. Ikimokyklinei priešmokyklinei grupei iš savivaldybės biudžeto finansuojama 1,81.

Nuo 2018m. rugsėjo 1 d. gimnazijos apskaita tvarkoma Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriuje.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA****1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr.1)**

Nematerialiojo turto, kurio įsigijimo bendra vertė 2878Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 239,84Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2638,16Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 732837,10Eur.: pastatai- 601436,98Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai-1393,75Eur., mašinos ir įrenginiai – 77993,40Eur, transporto priemonės – 33005,73Eur., baldai ir biuro įranga – 1573,10Eur, kitas ilgalaikis turtas – 17434,14Eur. Įstaigoje naudojamo nudėvėto turto vertė 151757,22Eur. Per atskaitinį laikotarpį gimnazija Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-177, perdavimo –priėmimo aktu Nr. TPA-158 gavo patikėjimo teise mokyklinį autobusą, kurio įsigijimo vertė 38861,57Eur., likutinė vertė 33810,75Eur. Įstaiga per atskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nenurašė.

3. Atsargos (pastaba Nr.3)

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1983,91Eur, kuri sudaro nupirktas, bet nesunaudotas kuras šildymui ir dyzelinis kuras autobusui.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.4)

Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro 1620,70Eur. t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudos-mokyklos autobuso draudimas, spaudos prenumerata ir elektroninės užduotys mokiniams 2020 metams.

5. Per vienus metus gautinos sumos (pastaba Nr.5)

Per vienus metus gautinos sumos 78994,10Eur.:

5.1.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1029,62Eur.- negauti tėvų įnašai už ikimokyklinės grupės lankymą už rugsėjo mėn.

5.2.Sukauptos gautinos sumos 77964,48Eur. :

Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto: 52055,20Eur. mokymo lėšos(pažyma dėl finansavimo sumų Nr.11) ir sukaupta gautina suma už nemokamą mokinių maitinimą 2437,10Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 21231,89Eur.(savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms pažyma dėl finansavimo Nr. 12).

Sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 2240,29Eur: biudžetinių įstaigų pajamos, pervestos į biudžetą, bet nesusigražintos 2240,29Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.6)

Pinigų likutis banko sąskaitose: nebiudžetinių paramos lėšų sąskaitoje yra sugrąžinto 2 proc. GPM 1843,64Eur.

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr.7)

Finansavimo valstybės biudžeto likutis 146406,86Eur.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 556946,43Eur.

Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis 33005,73Eur.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 1865,14Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto: valstybės biudžeto 606,97Eur. vertės asmens apsaugos priemonių, iš ES paramos lėšų kompiuterinės įrangos už 6072,99Eur. ir gamtos ir technologinių mokslo priemonių už 941,64Eur. ir mokyklinis autobusas 33810,75Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.8)

8.1 Mokėtinės socialinės išmokos skola už nemokamą maitinimą VŠĮ „Bruneros“ 2437,10Eur.

8.2 Tiekėjams mokėtinės sumos 3324,81Eur.: VĮ „Bruneros“- 377,06 ir Plungės lopšeliui-darželiui už vaikų maitinimą 889,92eur., darbuotojams už sveikatos patikrinimą 109,42eur. UAB „Alginora“ 924,96eur. už kurą autobusui ir už benzina žolės pjovimui 25,94eur., UAB Fleet Complete Lietuva -89,54eur. už įragą autobusui, už pirktas prekes 3,58eur., už ryšių paslaugas UAB „Telia“ – 17,77eur. ir „Tele2“ – 22,63eur., UAB „Balticum TV“- 32,00Eur. už internetą, UAB „Megometras“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą 48,40eur., Plungės paslaugų ir švietimo centrui už seminarą 30,00eur. Už komunalines paslaugas skola 638,64eur.: už elektrą AB „ESO“ – 489,26eur., UAB „Plungės vandenys“ už vandenį 111,13eur. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už komunalinių atliekų tvarkymą -38,25eur. UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ už buhalterinės programos priežiūrą 114,95eur.

8.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastaba Nr. 10)

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas ir neišmokėtas atlyginimas už rugsėjo mėn. 55359,61Eur, ir darbdavio VSDFV įmokos 842,46Eur. Viso 56202,07Eur.

9. Sukauptos mokėtinės sumos (pastaba Nr.11)

Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 14587,40Eur., iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos -14378,91Eur ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos – 208,49Eur.

10. Grynasis turtas(pastaba Nr.11)

Eilutę „Grynasis turtas“ 2743,75Eur. einamųjų metų 1802,82Eur. ir ankstesnių metų perviršis 940,93Eur. susideda: atsargų likutis 203,46Eur., nesusigražintas įstaigos pajamų likutis pervestas išdui 2240,29Eur., tėvų skola už ikimokyklinės grupės išlaikymą 1029,62Eur. ir skola tiekėjams iš įstaigos pajamų 729,62Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Pagrindinė veiklos pajamos (pastaba Nr.12)

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas 544168,69Eur sudaro:

- 11.1.pajamos iš valstybės biudžeto 382773,15Eur. iš jų: 373884,83Eur. pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 8888,32Eur. nepiniginiam turtui;
- 11.2.pajamos iš savivaldybės biudžeto 153237,27Eur. iš jų: 129120,24Eur. pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 24117,03Eur. nepiniginiam turtui;
- 11.3.iš Europos Sąjungos 7847,53Eur. – nepiniginiam turtui įsigyti pajamos;
- 11.4.iš kitų finansavimo šaltinių 310,74Eur. iš jų: 203,19Eur. - nepiniginiam turtui įsigyti pajamos ir 107,55Eur. kitoms išlaidoms.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr.13)

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas sudaro mokestis už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje grupėje 4142,13Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.14)

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos.

Kulių gimnazija per ataskaitinį laikotarpį turėjo 547858,62Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjo 45069,21Eur (8,2 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 476188,64Eur sudarė 86,92 proc. visų pagrindinių veiklos sąnaudų. Lyginant su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 53121,73Eur (15proc.), nes padidėjo pedagogų ir minimalus darbo užmokestis, padidėjo paprastojo remonto eksploatavimo išlaidos, nes pakeistos sporto salės durys vertė 1500Eur.

14. Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. 15)

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos gautos už patalpų ir autobuso nuoma 1896,92Eur. Pervestinas į biudžetą sumą 546,30Eur. sudaro suma gauta už parduotą metalo laužą.

15. Grynasis perviršis ar deficitas (pastaba Nr.16)

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 1802,82Eur.

Direktorė



Asta Plataunienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė

Ruošė buhalterė Rima Šauklienė