

## RIETAVO SAV. TVERŲ GIMNAZIJA

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2019-06-20

#### 1. BENDROJI DALIS

##### 1.1. Įregistravimo data

Rietavo sav. Tverų gimnazija įregistruota 1994 m. spalio 3 d., įregistravimo rejestro Nr. 054594, Įmonės kodas – 191131366, ne PVM mokėtoja. Steigėjas yra Rietavo savivaldybė. Gimnazijos adresas-Žemaičių aikštė 1, Tverų mstl. Tverų seniūnija LT-90282 Rietavo savivaldybė. Atsiskaitomoji sąskaita LT987300010151904269 „Swedbank“ AB Įstaigos pajamų lėšų sąskaita LT335011300014003473 Kredito unija „Germanto lobis“ Maitinimo lėšų sąskaita LT065011300014003474 Kredito unija „Germanto lobis“ Paramos lėšų sąskaita LT765011300014003475 Kredito unija „Germanto lobis“

##### 1.2. Finansiniai metai

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

##### 1.3. Informacija apie filialus

Gimnazija turi prijungtą Medingėnų mokyklos filialą.

##### 1.4. Mokyklos veikla

Gimnazija vykdo formaliojo švietimo programas:

1.4.1. pradinio ugdymo;

1.4.2. pagrindinio ugdymo;

1.4.3. vidurinio ugdymo.

Pagrindinis gimnazijos tikslas-ugdyti kiekvieno mokinio vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, atsakingu, savarankišku, siekiančiu žinių piliečiu.

#### 2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politika buvo pateikta aiškinamajame rašte prie 2018m. finansinių ataskaitų rinkinio.

#### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

**Pastaba Nr. 1** Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka. Per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta apskaitos klaidų ir apskaitos politika nesikeitė.

**Pastaba Nr. 2.** Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje INT likutinė vertė sudaro 0Lt. Informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede. (Priedama).

**Pastaba Nr. 3.** Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga iš savivaldybės biudžeto lėšų nusipirko kopijavimo aparatą, kurio vertė 1499,16 Eur. Visa informacija apie ilgalaikio

materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede. (Pridedama).

**Pastaba Nr. 4.** Atsargos. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų ir trumpalaikio turto likutis sudaro 83719,37 Eur. Informacija apie balansinę atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede. (Pridedama).

**Pastaba Nr. 5.** Išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Prenumerata	64,49
2.	Transporto draudimas	195,27
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>259,76</b>

**Pastaba Nr. 6.** Sukauptos gautinos sumos yra 66289,97 Eur. Ši likutį sudaro: sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto (42491,34 Eur. ( Darbo užmokestis – 41335,62 Eur., darbdavio sodra – 639,65 Eur., darbdavio parama – 457,66 Eur., kvalifikacija – 58,41 Eur.)), sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo – 23798,63 Eur. ( Darbo užmokestis – 19184,43 Eur., darbdavio sodra – 290,02 Eur., darbdavio pašalpa – 114,00 Eur., ryšiai – 109,46 Eur., transporto išlaikymas – 1820,59 Eur., komunalinės paslaugos – 1118,05 Eur., kitos prekės ir paslaugos – 1162,08 Eur.) sukauptos pajamos už parduotas paslaugas – 1251,09 Eur., sukauptos finansavimo paslaugos ( atostogų rezervas) – 107930,69 Eur.

**Pastaba Nr.7.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos biudžetinėse banko sąskaitose pinigų likutis buvo 0,00 Eur., įstaigos pajamų sąskaitoje pinigų likutis buvo 20,16 Eur., maitinimo lėšų sąskaitoje likutis buvo 0,00 Eur. Kitų šaltinių banko sąskaitoje GPM 2% pinigų likutis buvo 1005,81Eur.( 1005,81 Eur. skirti prekėms).

**Pastaba Nr. 8.** Einamųjų metų perviršis susidaro 1007,21 Eur. 2019m. per sausio –kovo mėn. surinkta įstaigos pajamų 1893,33 Eur.ir tėvų įnašai 798,01 Eur.

**Pastaba Nr. 9.** Finansavimo sumų likutis 834560,46 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis pagal šaltinius	Paskutinė ataskaitinio Laikotarpio diena ( Eur.)
1.	Iš Europos Sąjungos ilgalaikiam turtui įsigyti ( gautos )	1560,45
2.	Iš Europos Sąjungos atsargoms įsigyti ( gautos)	0,00
3.	Iš Valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti ( gautos )	8982,96
4.	Iš Valstybės biudžeto atsargoms ir trump turtui įsigyti ( gautos)	37497,43
5.	Iš Valstybės biudžeto kitoms išlaidoms ( gautos )	0,00
6.	Iš Savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti ( gautos )	715477,37
7.	Iš Savivaldybės biudžeto atsargoms ir trump turtui įsigyti ( gautos )	38897,24
8.	Iš Savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – (gautos)	174,78
9.	Iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti ( gautos )	24732,09
10.	Iš kitų šaltinių atsargoms ir trumpalaikiam turtui įsigyti ( gautos )	5381,31
11.	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms -gautos	0,00
	Iš viso:	834560,46

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas. (Pridedama).

**Pastaba Nr. 10.** Trumpalaikės mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos 5359,60 Eur.: SB – mityba – 519,00 Eur.,Tėvų įnašai – mityba – 174,93 Eur., Įst. paj. mityba – 242,01 Eur. SB ryšiai – 109,46 Eur., SB transporto išlaikymas – 1943,52 Eur., ML kvalifikacija – 58,41 Eur., SB komunalinės paslaugos – 1063,43 Eur., SB kitos prekės ir paslaugos 1248,84 Eur.,

Su darbo santykiais susiję išpareigojimai :darbo užmokestis 61091,71 Eur. sodra 929,67 Eur.).

**Pastaba Nr. 11.** Pagrindinė veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	186515,88
2.	Atostoginių	35282,94
2.	Ligos pašalpų	2784,87
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	2836,09
	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių	537,44
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>224583,69</b>

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 8212,82 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	14184,51
2.	Elektros energijos	2568,62
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	708,33
4.	Ryšių paslaugų	328,48
5.	Kitų komunalinių paslaugų (buitinių atliekų išvežimas)	200,56
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>17990,50</b>

Komandiruočių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas sudaro 428,12 Eur..

Transporto sąnaudų (kuras, atsarginės dalys) ataskaitinio laikotarpio suma- 5160,65 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos- 399,04 Eur.

Sunaudotų atsargų sąnaudos – 12140,51 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos - 2549,84 Eur.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Gitana Kužmarskytė

Aldona Kuzminskienė

Audriana 2019-06-23
   
 Finansų skyriaus
   
 vyr. specialistė
   
 Zita Beržonskienė