

**KĖDAINIŲ „RYTO“ PROGIMNAZIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 M. KOVO 31 D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Kėdainių „Ryto“ progimnazija, adresas: Pavasario g. 6, Kėdainiai, įstaigos kodas 191019449, įsteigta 1980 metais. Kėdainių „Ryto“ progimnazijos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Progimnazijos pagrindinė veikla yra „Pradinis ir pagrindinis ugdymas“. Progimnazija vykdo pagrindinio ugdymo švietimo funkciją ir pagal valstybės funkcijas kodas yra 09.02.01.01 - „mokyklos, priskiriamos pagrindinės veiklos tipui“.

1.2. Progimnazija kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

1.3. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 103.

2. Apskaitos politika.

2.1. Progimnazijos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių „Ryto“ progimnazijos apskaitos politika ir kitais teisės aktais. Progimnazijos apskaitos politika aprašyta 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto metų pradžioje buvo – 1479.635,62 Eur

Nematerialusis turtas – 7.947,58 €
Pastatai – 1.294.934,00 €
Mašinos ir įrenginiai – 22.432,87 €
Baldai ir biuro įranga – 133.858,73 €
Kitas ilgalaikis turtas – 20.462,44 €.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 1479.635,62 Eur

Nematerialusis turtas – 7.947,58 €
Pastatai – 1.294.934,00 €
Mašinos ir įrenginiai – 22.432,87 €
Baldai ir biuro įranga – 133.858,73 €
Kitas ilgalaikis turtas – 20.462,44 €.

Per 2019 metų I ketvirtį iš progimnazijos lėšų naujo ilgalaikio turto įsigyta nebuvo. Gauta iš ŠIT centro panaudos pagrindais 10 metų naudotis valstybei nuosavybės teise priklausantį turtą – 15 stacionarių kompiuterių su monitoriais už 9804,60 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 914.173,06 €

Nematerialusis turtas – 0,00 €

Pastatai – 871.200,97 €
Mašinos ir įrenginiai – 14.279,42 €
Baldai ir biuro įranga – 25.636,13 €
Kitas ilgal. materialusis turtas – 3.056,54 €.

3.2. Atsargos – 447,16 Eur

Atsargos įsigytos iš savarankiškomis funkcijoms skirtų lėšų, iš jų už prekes nesumokėta 27,95 €.

3.3. Išankstiniai apmokėjimai – 637,17 Eur

Apmokėta tiekėjams pagal išankstines sąskaitas už mokymo priemones ir vadovėlius iš mokymo lėšų – 153,86 Eur.

Išmokėti atostoginiai už balandžio mėn. – 483,31 Eur (iš mokymo lėšų).

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos – 189.315,32 Eur:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 428,78 Eur:

už valgyklos nuomą – 11,60 € (VšĮ Bruneros);
už sporto salės nuomą – 283,92 € (VšĮ Aukštaitijos krepšinio mokykla).
už sporto salės nuomą – 81,12 € (UAB LTP Texdan);
už sunaudotą el. energiją – 52,14 € (UAB Euroautomatai).

Sukauptos gautinos sumos – 187.683,07 Eur, tai:

sukaupti atostoginiai su Sodra – 65.396,41 € (mokymo lėšos – 58.506,19 €; savarankiškos funkcijos – 6.890,22 €);

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 113.029,39 €;

kreditorinis įsiskolinimas – 7.929,37 €;

sukauptos pajamos už paslaugas – 1.152,99 €;

gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 174,91 €;

Kitos gautinos sumos – 1.203,47 Eur (atstatomosios lėšos iš VšĮ Bruneros).

3.5. Pinigai banko sąskaitose – 56.145,30 Eur:

biudžetinės sąskaitos likutis – 0,00 € ;

spec. programų lėšų likutis – 0,00 €;

pavediminės sąskaitos likutis – 9.573,67, tai 2 % parama ir kitos lėšos;

ES lėšos - 4 projektai „ERASMUS+“ – 46.571,63 €.

3.6. Finansavimo sumos – 972.578,21 Eur

Finansavimo sumos pagal lėšas pateiktos 2-ojo VSAFO 2 priede „Finansinės būklės ataskaita“.

3.7. Įsipareigojimai

Progimnazija ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių įsipareigojimų – 186.610,71 Eur

Tiekėjams mokėtinų sumos – 8.184,91 Eur, tai:

Telia Lietuva, AB (ryšiai) – 123,46;

AB Energijos skirstymo operatorius – 725,87;

UAB Kėdainių vandenys (už vandenį) – 325,69;

UAB Saugos tarnyba Argus – 204,49;

UAB Elektrum Lietuva (už el.energią) – 1330,63;

UAB Kednetas (už internetą) – 52,57;

UAB Kėdubusas (už term. mokinių bilietus) – 2121,20;

UAB Legturas (už transportą) – 160,45;

S.Savicko IĮ (už benzina) – 27,95;

UAB Nevada (už programos Biudžetas priežiūrą) – 52,00;

Biuro mašinos, UAB (už padarytas kopijas) – 173,85;
AB Panevežio energija (šildymas) – 2886,75;

Su darbo santykiais susiję išipareigojimai - 113.029,39 Eur tai:

mokėtinas darbo užmokestis – 65.180,50 € (mokymo lėšos – 55.247,86; sav. funkcijos – 9.932,64);

soc. draudimo įmokos – 27.158,22 € (mok. lėšos – 23.624,73; sav. funkcijos – 3.533,49);
gyventojų pajamų mok. – 20.349,87 € (mok. lėšos – 18.368,70; sav. funkcijos – 1981,17);
profsąjungos mokestis – 100,96 € (mok. lėšos);
mokėtinos sumos pagal vykd. raštus – 239,84 € (sav. funkcijos).

Sukauptos mokėtinos sumos – 65.396,41 Eur, tai:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 50.119,87 €;
sukauptos soc. draudimo sąnaudos – 15.276,54 €.

3.8. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: 1.454,36 Eur

pajamos už turto nuomą – 8,70 €;
pajamos už atsitiktines paslaugas – 1.057,66 €;
pajamos už pailg. dienos grupės lankymą – 388,00 €.

3.9. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 412.590,32 Eur

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos „Veiklos rezultatų ataskaitos“ 3-iojo VSAFO 2 priede. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir soc. draudimas - 351.682,16 € arba – 85,2 % (darbo užmokestis – 346.637,37 € arba 84,0 %; soc. draudimas - 5.044,79 € arba 1,2 %).

3.10. Pagrindinės veiklos perviršis I ketv. – 216,76 Eur.

Direktorius



Albinas Stankevičius

Vyr. buhalterė



Janina Kodytė