



ŠILUTĖS R. ŽEMAIČIŲ NAUMIESČIO GIMNAZIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiestis, 99204 Šilutės r. sav.
tel. (8 441) 59 614, faks. (8 441) 59 631. El.p. vidmok@znaumiestis.silute.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 190696786.

2018 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gegužės 15 d. Nr. D2- 213
Žemaičių Naumiestis

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą:

Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazija (toliau – gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir rajono savivaldybės biudžeto.

Gimnazija buvo įregistruota 1994 m. spalio 10 d., rejestro Nr. 128770, įstaigos kodas 190696786.

Adresas: Mokyklos g. 1, Žemaičių Naumiestis, 99204 Šilutės r. sav.

Gimnazijos savininkas: Šilutės rajono savivaldybė. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Šilutės rajono savivaldybės taryba.

Mokymo formos – dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose.

Gimnazijos pagrindinė paskirtis – bendrosios paskirties mokykla.

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.

Gimnazijos švietimo veiklos rūšys :

Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – vidurinis ugdymas.

Kitos švietimo veiklos rūšys: pagrindinis ugdymas, pradinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, kitas, niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla.

Gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją, pavediminę, specialiųjų programų bei valiutinę sąskaitas Luminor banke ir UAB „Perlo paslaugos“. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Gimnazija apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose sumas pateikia Lietuvos Respublikoje naudojama valiuta – eurai.

Gimnazija turi Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazijos Degučių skyrių. Buveinės adresas Mirglono g. 8, Degučiai, Žemaičių Naumiesčio sen., 99426 Šilutės r. sav. Pagrindinė veiklos rūšis – priešmokyklinis ir pradinis ugdymas. Nuo 2016 m. rugsėjo 1 d. prie gimnazijos prijungtas Gardamo progimnazijos skyrius. Buveinės adresas Martyno Mažvydo g. 4 Gardamo sen., Šilutės r. sav. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis, priešmokyklinis, pradinis ir pagrindinis ugdymas.

2. Finansiniai metai:

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Gimnazija turi Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazijos Degučių ir Gardamo progimnazijos skyrius.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Per 2018 m. I ketvirtį gimnazijoje vidutiniškai dirbo 80 darbuotojų.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų nėra.

7. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jų pokyčius:

Gimnazija neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

8. Informacija apie teisinius ginčus, bei sprendimai dėl jų:

Gimnazija teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta 2017 m. metiniame aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

9. Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis materialusis turtas.

Gimnazijos ilgalaikis materialusis turtas Finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte šiuose grupėse: žemė, pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga bei kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Gimnazijos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 1272577,17 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 665056,65 Eur, likutinė vertė – 607520,52 Eur.

10. Pastaba Nr. 2. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudaro: mediena, kitos mokymo priemonės naudojama ugdymo procese, įsigyta iš mokinio krepšelio. Malkų, anglių ir dyzelino likutis Degučių ir Gardamo progimnazijos skyrių patalpų šildymui, dyzelino likutis autobusų bakuose bei įvairių preparatų rinkinys - įsigyta iš savarankiškų funkcijų lėšų. Viso atsargų suma – 10672,53 Eur.

12. Pastaba Nr. 3.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas – 184,63 Eur. sudaro atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos už ateinančią laikotarpį.

11. Pastaba Nr. 4.

Sukauptos pajamos už patalpų nuomą sudaro 70,22 Eur, suteiktas paslaugas – 370,47 Eur., už vaikų išlaikymą darželyje – 54,45 Eur. Sukauptos finansavimo pajamos – 143134,35 Eur. Kitos sukauptos gautinos sumos, tai spec. lėšos nesusigražintos iš biudžeto – 999,9€ Eur. Kitos gautinos sumos – 219,11 Eur nuomininkų kompensuojami nuompinigiai.

12. Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį banke sudaro savarankiškų funkcijų lėšos 3290,77 Eur, mokinio krepšelio lėšos 1778,73 Eur, 2 proc. parama 1405,05 Eur, nemokamam maitinimui skirtos lėšos 2994,69 Eur, gabiems mokiniams skatinti 70 Eur., už pagrindinio išsilavinimo pažymėjimo dublikatą – 2,03 Eur., Edukologijos universiteto nuosavos lėšos už student praktiką – 47,95 Eur.

13. Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto prieduose, t. y. 20 VSAFAS 4 ir 5 priedų lentelėse.

14. Pastaba Nr. 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Gimnazijos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos už pirktas prekes ir suteiktas paslaugas bei su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai iš savarankiškų funkcijų ir mokinio krepšelio lėšų atitinka sumas nurodytas Mokėtinų ir Gautinų sumų formoje Nr. 4 2018 m. kovo 30 d., išskyrus 2972,19 Eur skolos sumą, kuri yra iš pavediminių lėšų.

15. Pastaba Nr. 8. Grynasis turtas.

Gimnazijos finansų būklės ataskaitoje 2018 m. kovo 30 d. duomenimis užregistruotas grynasis turtas sudaro – 2478,98 Eur perviršį.

16. Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 281303,98 Eur pagrindinės veiklos pajamų. Iš to skaičiaus pagrindinės veiklos kitų pajamų sukaupta 1444,12 Eur, t.y. pajamos už patalpų nuomą, suteiktas paslaugas ir vaikų išlaikymą darželyje.

17. Pastaba Nr. 10. Sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruota 278785,00 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią dalį (79,7 proc.) sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 222200,54 Eur.

18. Nebalansinių sąskaitų apskaita.

Gimnazija pagal panaudos ar kitas turto perdavimo sutartis perduoto turto 2018 m. kovo 30 d. turėjo už 233510,70 eurus, kuris apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Direktorius



Liudvikas Genys

Vyr. buhalterė



Laimutė Kniukštienė

190696786, Šilutės r. sav. Žemaičių Naumiesčio mstl. Mokyklos g. 1 Šilutės r. Žemaičių Naumiesčio gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37.150,00	127.459,00					(122.734,00)				41.876,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37.150,00						(703,00)				36.448,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		127.459,00					(122.031,00)				5.428,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	581.572,00	62.288,00					(62.601,00)				581.259,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	581.502,00	4.303,00					(12.771,00)				573.034,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	70,00	57.985,00					(49.830,00)				8.225,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1.925,00						(113,00)				1.812,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.925,00						(113,00)				1.812,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1.643,00	282,00		232,00							1.926,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		232,00		232,00							232,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.643,00	50,00									1.694,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	622.290,00	190.029,00		232,00			(185.448,00)				626.873,00	

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37.150,00	37.150,00		41.876,00	41.876,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		581.572,00	581.572,00		581.259,00	581.259,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1.925,00	1.925,00		1.812,00	1.812,00
4	Iš kitų šaltinių		1.643,00	1.643,00		1.926,00	1.926,00
5	Iš viso		622.290,00	622.290,00		626.873,00	626.873,00

Vyr. buhalterė
(pareigos)



Laimutė Kniukštienė
(vardas, pavardė)