

VISAGINO „ŽIBURIO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 METŲ ATSKAITOMYBĖS

2015-03-16 Nr. S-104

Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino „Žiburio“ pagrindinė mokykla įsteigta 1996 m. rugpjūčio 20 d., Visagino miesto tarybos 1996 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr.78.
2. Įmonės kodas – 193170510.
3. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2004-12-06 Nr. 0031269.
4. Adresas: Energetikų g.56, Visaginas.
5. Teisinė forma - savivaldybės biudžetinė įstaiga.
6. Mokykla yra juridinis asmuo. Ji savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo ir kitais įstatymais, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir mokyklos nuostatais.
7. Įmonė turi savo antspaudą.
8. Pagrindinė įmonės veiklos sritis - švietimas.
9. Mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
10. Vidutinis atskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius -52.

II. Apskaitos politika

11. Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas mokyklos direktoriaus įsakymu. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

12. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šio ataskaitos:

12.1 Finansinės būklės ataskaita;

12.2 Veiklos rezultatų ataskaita;

12.3 Pinigų srautų ataskaita;

12.4 Grynojo turto pokyčių ataskaita;

12.5 Aiškinamasis raštas;

13. Mokykla sudarydama aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal 6 VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

14. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas, pagal finansų ministro nustatytą tvarką.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

15. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
16. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.
17. Viso mokykloje nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
18. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.
19. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktoriaus 2010 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V-87.

Ilgalaikis materialusis turtas

20. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
21. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.
22. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
23. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
24. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.
25. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus 2010 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V-87.
26. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

27. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
28. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, - mokykla taiko konkrečių kainų būdą.
29. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.
30. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

31. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
32. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

33. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 - ajame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus.
34. Finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.
35. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.
36. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
37. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
38. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
39. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

40. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir mokykla prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

41. Finansinius įsipareigojimus mokykla pripažįsta įsigijimo savikaina.

42. Finansiniai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus gautus dokumentus.

43. Sukauptos pervestinos sumos apskaitoje registruojamos pardavus atsargas ar turtą pagal sąskaitos faktūros sudarymo datą, kai vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas viešojo sektoriaus subjektas turi pervesti į biudžetą. Gavus pinigus iš mokėtojų (pirkėjų), pinigų gavimo dieną apskaitoje registruojamos pervestinos sumos į biudžetą ir mažinamos sukauptos pervestinos sumos.

44. Gauti išankstiniai mokėjimai už parduotas prekes, turtą ir paslaugas yra registruojami tada, kai gaunamos lėšos į mokyklos sąskaitą. Išrašius sąskaitą faktūrą, gautų išankstinių apmokėjimų suma yra mažinamos iš mokėtojų (pirkėjų) gautinos sumos.

45. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

46. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

47. Sukauptos sąnaudos yra registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą dokumentą paskutinę ketvirčio dieną.

48. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Sąnaudos

49. Sąnaudos pripažįstamos ir mokyklos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

50. Sąnaudos ir mokėtinos sumos registruojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros ar kiti dokumentai. Ataskaitinio mėnesio apskaitoje registruojamos sąnaudos ir mokėtinos sumos pagal gautas sąskaitas faktūras ar kitus dokumentus iki kito mėnesio 15 dienos, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio 20 dienos.

Pajamos

51. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

52. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

53. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant mokyklos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

54. Uždirbtos prekių ir paslaugų pardavimo pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas prekių ar paslaugų perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas paslaugų suteikimo ar prekių perdavimo faktą įrodantis dokumentas. Tuo atveju, kai yra teikiamos periodinės paslaugos pagal ilgalaikės sutartis, uždirbtos pardavimo pajamos yra registruojamos kas mėnesį, taip pat registruojamos ir sukauptos pajamos, atsižvelgiant į sutartyje nustatytus paslaugų teikimo terminus ir sąlygas.

55. Turto pardavimo pajamos yra registruojamos tada, kai pasirašomas turto perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas pardavimo faktą įrodantis dokumentas.

Išankstiniai apmokėjimai

56. Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė.

57. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Apskaitos politikos keitimas

58. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

59. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaidų taisymas

60. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

61. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir pajamų.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

62. Mokykla turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, licenzijas.

61. Programinei įrangai nustatytas 2-jų metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi. Mokykloje yra šios INT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	naudingo tarnavimo laikas (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Kitas nematerialus turtas	2

62. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2014

m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

63. Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiama jų įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis nematerialusis turtas	Visiškai amortizuoto nematerialiojo turto savikaina (Lt)
Ilgalaikis nematerialusis turtas	8178.00

64. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

65. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, mokykloje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

66. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove.

67. Bibliotekos fondams nusidėvėjimas neskaiciuojamas

68. Mokykloje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	naudingo tarnavimo laikas (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
3.	Pastatai	
3.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	115
4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
4.1.	Kiti statiniai	
4.1.1.	Tvoros, aptvarai:	
4.1.1.1	mūrinės ir metalinės	30
4.1.1.2	gelžbetoninės	20

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	naudingo tarnavimo laikas (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
4.1.1.3	kitos tvoros	10
4.2.1	Statiniai skirti sportui (aikština, stadionai)	20
5.	Mašinos ir įrenginiai	
5.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai:	
5.1.1	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	5
5.1.2	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga:	
5.1.2.1	Mobilieji telefonai, priedai, pranešimų gavikliai	3
5.1.2.2	Televizijos ir videokontroliniai įrenginiai, mikrofonai, garsiniai signalai, magnetofonai, vaizdo magnetofonai, signalizacijos įranga	5
5.1.2.3	Maisto produktų apdorojimo ir kita virtuvės įranga	6
5.1.2.4	Šildymo įrenginiai, šaldymo kameros	7
5.1.2.5	Garso aparatinė	5
5.1.2.6	Sporto įrenginiai	7
5.1.2.7	Svėrimo įrenginiai	7
5.1.2.8	Informacinės lentos, stendai	7
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	
6.1.1	baldų komplektai ir atskiri baldai	7
6.1.2	metaliniai stelažai, seifai ir metalinės spintos	10
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	
6.2.1	Kompiuteriai, serveriai, monitoriai, skeneriai, nepertraukiamo maitinimo šaltiniai, tinklinė įranga.	4
6.3	Kita biuro įranga ir inventoriai	
6.3.1	kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.3.2	spausdintuvai	4

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	naudingo tarnavimo laikas (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
6.3.3	kita biuro technika ir inventorius	5
7	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1	muzikos instrumentai	10
7.2	specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.3	kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

69. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

70. Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiama turto įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialiojo turtas	Visiškai nudėvėto materialiojo turto savikaina (Lt)
Ilgalaikis materialiojo turtas	395278

71. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas mokykloje veikloje nėra.

72. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

73. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

74. 2014 metais buvo nustatytas turto vertės sumažėjimas 17000,00 Lt.(Valgyklos bei virtuvės patalpų planas)

75. Mokykla turi ilgalaikio turto gauto pagal panaudos sutartis ir priimto saugoti turto apskaitomo nebalansinėse sąskaitose. Jį sudaro: 245148 Lt. turtas gautas pagal panaudos sutartis, 4110 Lt turtas priimtas saugoti.

76. 2014 metais mokykla įsigijo ilgalaikio turto iš Mokinio krepšelio lėšų -50400 Lt.

Finansinis turtas

77. Finansinio turto mokykla neturi.

Biologinis turtas

78. Biologinio turto mokykla neturi.

Atsargos

79. Pateikiame informaciją apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-to VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą, likutinė vertė 386 Lt (maisto produktai).

79.1 Mokyklos atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, jo įsigijimo savikaina 634008 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai

80. Pateikiame informaciją apie išankstinius apmokėjimus pagal 6-to VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje juos sudaro 615 t.y. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (už ryšių paslaugos 19,00 Lt. ir 596,00 Lt spaudos prenumerata) iš aplinkos SB lėšų -598,00 Lt, iš MK 17,00 Lt.

Per vienerius metus gautinos sumos

81. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai: 7 priede, ir pažymoje-priede prie finansinės būklės ataskaitos pagal 2014 m. gruodžio 31 d. duomenis.

82. Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė 85173 Lt. Iš jų: 84466 Lt sukauptos gautinos pajamos iš jų: 83125 Lt atostoginių rezervas, 1341 Lt sukauptos finansavimo pajamos (VB programa „Pienas vaikams“), 707 Lt kitos gautinos sumos (skola už mokinių maitinimą).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

83. Pinigų likutis bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 48150 Lt iš jų: 593 Lt įplaukos už mokinių maitinimą, 5774 Lt paramos lėšos gautos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą, 41783 Lt ES lėšos gautos iš Švietimo mainų paramos fondo pagal dotacijos sutartį Nr. 2014-1-BG01-001459-3 projektui ERASMUS.

Finansavimo sumos

84. Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

84.1 Gautos finansavimo sumos per atskaitinį laikotarpį:

1148226,50 Lt iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms: iš MK lėšų 1100829 Lt; 423,50 Lt buhalterinės programoms konvertavimas į eurus; 468 Lt mokinio reikmenims įsigyti; 41144 Lt nemokamas maitinimas.; 5362 Lt programa „Pienas vaikams“

550240 Lt iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms.

42365 Lt iš ES iš jų: - kitoms išlaidoms 41783 Lt gautas finansavimas pagal Dotacijos sutartį Nr. 204-1-BG01-KA201-001459-3 ERASMUS projektui; 582 Lt.- pagal programos „Pienas vaikams“

12124 Lt iš kitų šaltinių – nepiniginiam turtui įsigyti 4094 Lt (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą iš VMI) -8030 Lt. kitoms išlaidoms (šildimui apmokėti iš IAE ENF fondo)

Finansavimo sumų pergrupavimas dėl finansavimo sumų panaudojimo iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiam turtui įsigyti:

Valstybės biudžetas 113985 Lt. iš jų: 41144 nemokamas maitinimas, 468 mokinio reikmenų įsigijimas, 5362 programa „Pienas vaikams“, 50400 ilgalaikis turtas įsigytas iš MK, 16611 vadovėliai ir prekės iš MK.

Savivaldybės biudžetas 4000 Lt. (Įsigytos prekės)

ES lėšos 582 Lt: programa „Pienas vaikams“

Finansavimo sumų pergrupavimas dėl finansavimo sumų panaudojimo iš nepiniginiam turtui įsigyti į kitoms išlaidoms kompensuoti:

Kitų šaltinių lėšos 1010 Lt. paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą panaudotas apmokėjimui mokiniams už bilietus į muziejus.

Įsipareigojimai

85. Informacija apie mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede. Įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 86152 Lt iš jų: 83125 Lt sukauptos atostoginių sąnaudos, 1832 Lt tiekėjams mokėtinos sumos (maisto produktai), 1195 Lt tėvų įnašai už mokinių maitinimą.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

86. Mokykla finansinės nuomos (lizingo) neturi, patalpų nesinuomoja.

87. Mokykla turi pagal panaudos sutartis perduoto kitiems subjektams turto 20532,00 Lt. (Visagino ligoninei).

Grynasis turtas

88. Grynojo turto likutis 2014 m. gruodžio 31 d. yra 0,00 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita

89. Pateikiama 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas. Pagrindinės veiklos pajamos (finansavimo pajamos) 1723591 Lt iš jų: 1110633 Lt iš valstybės biudžeto, 569364 Lt iš savivaldybės biudžeto, 582 Lt iš ES, 43012 Lt iš kitų finansavimo šaltinių.

90. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 60166 Lt t.y. mokyklos valgyklos pajamos.

91. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1783757 Lt;

91.1 didžiąją dalį sąnaudų sudaro, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1334656 Lt;

91.2 nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 45457 Lt;

91.3 komunalinių paslaugų ir ryšių 115171 Lt;

91.4 kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 7145 Lt (6500 Lt iš MK lėšų; 645 Lt. SB)

91.5 Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos 106682 Lt. (Buvo atliktas virtuvės einamasis remontas 101231 Lt.)

91.6 nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 17000 Lt. (Buvo nustatytas valgyklos bei virtuvės patalpų plano vertės sumažėjimas)

91.7 sunaudotų atsargų savikaina 89041 Lt (t.y. atsargų, maisto produktų, atiduoti naudoti ūkinio inventoriaus savikaina).

91.8 socialinių išmokų 41612 Lt jas sudaro nemokamo maitinimo maisto produktų savikaina 41144 Lt. ir mokinio reikmenų įsigijimas 468 Lt.

91.09 kitų paslaugų 25893 Lt (5944 Lt iš MK lėšų; 423,50 Lt iš VB lėšų; 18515,50 Lt iš SB lėšų, 1010 Lt iš pavedimų lėšų)

91.10 kitos sąnaudos 1100 Lt.(vasaros programa Varliukai –žiburiukai finansuojama iš SB lėšų).

Pinigų srautų ataskaita

92. Pinigų srautų ataskaita pagal 2014 m. gruodžio 31 d. duomenis pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede.

93. Pagrindinės veiklos pinigų srautai 42906 Lt jie susidarė iš įplaukų atėmus išmokas, atėmus pervestas lėšas į savivaldybių biudžetą.

94. Įplaukos 1834379,50 Lt., iš jų 1097826,50 Lt iš valstybės biudžeto; 550240 Lt iš savivaldybės biudžeto; 42365 Lt ES lėšos; 12124 Lt iš kt. šaltinių;

59966 Lt už suteiktas paslaugas iš pirkėjų (59966 Lt valgyklos pajamos);

59966 Lt už suteiktas paslaugas iš biudžeto (valgyklos lėšos);

Kitos įplaukos 11892 Lt. t.y. stažuotės stipendija gauta iš Ugdymo plėtotės centro.

95. Pervestos lėšos 59966 Lt t.y. pervestos valgyklos pajamos ;

96. Išmokos 1731507,50 Lt.

97. Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas 50400 Lt.

98. Finansinės veiklos pinigų srautai 50400 Lt t.y. gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti iš VB (mokinio krepšelis) lėšos;

99. Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje 5244 Lt. (576 Lt įplaukos už mokinių maitinimą ir 4668 Lt. paramos lėšos 2 proc.)

100. Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 48150 Lt.(593 įplaukos už mokinių maitinimą, 5774 paramos lėšos 2 proc. ir 41783 ES projekto lėšos).

Direktorė

Olga Černis

Vyriausioji buhalterė

Česlava Dubakienė