

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

2018-03-14 Nr. F-
Sūdava

I. BENDROJI DALIS

Vilkaviškio r. Sūdavos pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto. Mokyklos buveinės adresas: Sūdavos kaimas, Arminių g.-1, Klausučių seniūnija, Vilkaviškio rajonas, Lietuvos Respublika. Mokyklos kodas 190487530.

Vilkaviškio r. Sūdavos pagrindinė mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre 2015 m. rugsėjo 1 d. Mokykla yra viešasis juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą Luminor Bank, AB. Sudaro ir teikia atskiras žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Mokyklos steigėjas yra Vilkaviškio rajono savivaldybė. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendina Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja mokyklos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia mokyklos nuostatus, priima sprendimus dėl mokyklos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Mokyklos pagrindinė veiklos rūšis – pagrindinis ugdymas. Kitos veiklos rūšys – pradinis ugdymas, priešmokyklinis ugdymas, ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, švietimui būdingų paslaugų veikla.

Mokykla vykdo formaliojo švietimo programas – pradinio ugdymo, pagrindinio ugdymo, neformaliojo švietimo – ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykla turi vieną Alksnėnų pradinio ugdymo skyrių, kuris vykdo švietimo programas – ikimokyklinio, priešmokyklinio ir pradinio ugdymo. Buveinės adresas – Alksnėnų kaimas, Mokyklos g.-20, Pilviškių seniūnija, Vilkaviškio rajonas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius – 47.

Mokykla turi paramos gavėjo statusą. Paramos gavėjo statusas suteiktas 2004 m. balandžio 23 d. Gauna paramos lėšas ir jas apskaito Kitų lėšų sąskaitoje.

Mokykla kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, yra mažėjantis gimstamumas rajone, taip pat jaunų šeimų išvykimas į užsienį. Nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. mokyklai tapus pagrindine mokiniai baigę aštuonias klases išvyksta mokytis į gimnaziją. Laikui bėgant mokykla gali tapti progimnazija. Mažėjant mokinių skaičiui klasėse, mažėja gaunamos pajamos iš lėšų skirtų mokinio krepšeliui finansuoti bei biudžeto programos finansavimo lėšos iš savivaldybės.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. paskutinės dienos duomenis. Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Mokykla tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta mokyklos direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

Valstybės funkciją;

Programą;

Lėšų šaltinį;

Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka reikšmingais atvejais, išsami.

Nematerialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje mokyklos nematerialusis turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto vienetų, kurių tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Nuvertėjusio nematerialaus turto nėra. Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitiniu laikotarpiu nėra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti mokyklos direktoriaus įsakymu. Mokykla turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir jos licenzijas. Programinei įrangai nustatyta – 3 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje mokyklos materialusis turtas parodytas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė vertė – 0.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus mokyklos direktoriaus įsakymu.

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1 .	Mokyklos pastatas mūrinis	100
1.2.	Ūkinis pastatas mūrinis	75
1.3.	Mokyklos pastatas medinis	40

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

1.4.	Ūkinis pastatas medinis	40
2.	Infrastruktūros ir kt. statiniai	
2.1.	Metaliniai (konteinerinė katilinė, dūmtraukis)	35
2.2.	Mediniai	18
2.3.	Kiti statiniai (kiemo aikštelė)	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Filmavimo, fotografavimo įrengimai (filmavimo kamera)	3
3.2.	Radio ir televizijos įrenginiai	5
3.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai (biokuro, skysto kuro katilas)	10
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai (spinta, mokyklinių baldų komplektas, sekcija)	7
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
4.4.	Kita biuro įranga	6
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Muzikos instrumentai (pianinas, klavišinis instrumentas Jamaika, akordeonas)	15
5.2.	Ūkinis inventorių ir kt. reikmenys (vėžapjovė, šaldytuvas)	7
5.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (ekranas, laboratorinių indų ir priemonių rinkinys)	5
6.	Transporto priemonės	
6.1.	Lengvieji automobiliai	7
6.2.	Autobusai	6
6.3.	Specialūs automobiliai	5

Atsargos

Mokyklos įsigytos atsargos apskaitoje įregistruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte, tačiau, jei gautų nemokamai atsargų negalima panaudoti mokyklos veikloje, nes prarado prekinę išvaizdą, netinka naudoti arba sugedo, jų grynoji realizavimo vertė sumažinama iki 0.

Atsargos nurašomos, taikant FIFO metodą tai yra nurašomos tos atsargos, kurios įsigytos anksčiau.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo atiduotas. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai mokykla įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos registruojamos įsigijimo savikaina. Sukaupėtų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų detalus atskleidimas ataskaitose – aiškinamojo rašto „Pastabų“ dalyje.

Pinigai

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose. Kasos operacijos mokykloje neatliekamos, mokykla neturi grynųjų piniginių lėšų.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – mokyklos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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.

Panaudotos visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“. Perduotos gautinos sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams mokyklos sąnaudomis nepripažįstamos, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams registruojamos kaip įstaigos sąnaudos ir pripažįstamos finansavimo pajamos.

Pajamos

Mokyklos pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jeigu finansavimo sumos registruojamos kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos finansavimo sumos (panaudotos) ir finansavimo pajamos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t. y. kai suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį.

Sąnaudos

Mokyklos sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Mokyklos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte, t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai mokyklos sąnaudas kompensuoja patalpų nuomotojas gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

Mokykla vykdo veiklą priskiriamą švietimo segmentui, apskaitą tvarko taip, kad būtų galima pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskirti prie veiklos segmento pagal valstybės funkcijas.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Per ataskaitinius finansinius metus mokyklos apskaitos politika pakeista nebuvo ir nepakeisti apskaitiniai įverčiai.

Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiu ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Esminė klaida bus laikoma klaida, jei individuali vertinė išraiška kiekvienoje grupėje bus didesnė 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Esminė klaidos riba 2017 m. nustatyta 2210,76 EUR, patvirtinta mokyklos direktoriaus įsakymu 2017-03-01 Nr. V-48. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta žymių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusį ataskaitinį laikotarpį finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

3.1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, priedas Nr. 1.

Mokykla turi nematerialiojo turto, kurio balansinė vertė yra 1417,79 EUR. Mokyklos visas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas mokyklos veikloje.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija mokykla neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti mokykla neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto patikėjimo teise kitoms įstaigoms mokykla neperdavė.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis, mokykla neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla naujo nematerialaus turto neįsigijo, nurašė už 157,10 EUR, pasenusią netinkamą naudojimui ir nenaudojamą programinę įrangą.

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, priedas Nr. 2.

Mokykla turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet naudojamas veikloje už 368174,72 EUR.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto pagal grupes, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, mokykla neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokykla nėra pasirašiusi.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija mokykla neturi.

Turto, perduoto Turto bankui nėra.

Mokykla biologinio turto neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla naujo ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 5700,0 EUR: t. sk. už 3000,0 EUR. (vejos pjovimo traktoriuką mokyklos teritorijos priežiūrai) iš savivaldybės funkcijų lėšų, už 2700,0 EUR. (interaktyvią lentą biologijos pamokoms vesti) iš mokinio krepšelio lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla nurašė ilgalaikio materialaus turto už 6514,69 EUR. dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažinto netinkamu naudoti (kompiuterius, baldus, kitą ilgalaikį turą).

Materialiojo ilgalaikio turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

3.3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje, priedas Nr. 3.

Per 2017 metus mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 9067,71 EUR. Nemokamai gavo atsargų už 459,96 EUR t. sk. iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos už 419,20 EUR, iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ už 13,26 EUR bei iš UAB „Šviesa“ 27,50 EUR.

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį nurašė ūkinio inventoriaus kaip netinkamo naudoti, kuris nepataisomai sugedęs, fiziškai susidėvėjęs už 3623,97 EUR, t. sk. vadovėlių 1833,59 EUR kaip netinkamų naudoti, kurių nėra vadovėlių duomenų bazėje.

Medžiagų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro nesunaudotos mokyklos veikloje atsargos: dyzelinas – 20,80 EUR.

3.4. Informacija apie išankstinius mokėjimus.

Mokyklos išankstinių apmokėjimų sumos pateikiamos lentelėje priedas Nr. 4.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro automobilio draudimo 2018 metams suma 69,75 EUR užregistruota apskaitoje 2017 metais, kuri bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

3.5. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Per vienerius metus gautinos sumos pateiktos lentelėje, priedas Nr. 5.

Gautinas sumas sudaro 44686,79 EUR, iš jų 44415,58 EUR iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos finansų skyriaus, 271,21 EUR iš VšĮ „Kretingos maistas“.

Mokykla neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

3.6. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Informacija apie pinigus pateikta lentelėje, priedas Nr. 6.

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių. Pinigų likutis banko sąskaitose 7648,85 EUR, t. sk. gautų iš fizinių asmenų 2 procentų – 680,55 EUR, Broniaus Zumerio šeimos fondo – 606,26 EUR ir iš Švietimo mainų paramos fondo – 6362,04 EUR projektui „Erasmus+“ vykdyti.

3.7. Finansavimo sumų likučiai.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta lentelėje, priedas Nr. 7.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įvertinus per 2017 m. gautas finansavimo sumas ir jų sumažėjimą, dėl panaudojimo mokyklos veiklai yra 475251,74 EUR.

3.8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje, priedas Nr. 8.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turta): iš valstybės biudžeto – 283600,00 EUR t. sk. iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos mokinio krepšeliui finansuoti – 272000,00 EUR, pedagoginių darbuotojų ir biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo sąlygoms gerinti – 11600,00 EUR, iš savivaldybės biudžeto 182210,00 EUR t. sk. iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos savivaldybės funkcijoms finansuoti – 182000,00 EUR, vaikų socializacijos programos „Bičiuliai - 7“ vykdymui – 210 EUR, iš Europos sąjungos – 7268,00 EUR iš Švietimo mainų paramos fondo pagal sutartį Nr. 2016-1-ES01-KA219-025065-2 projektui „Erasmus+“ vykdymui, iš kitų šaltinių – 2 procentai pajamų mokesčio paramos – 774,95 EUR, iš Broniaus Zumerio Šeimos paramos fondui papildyti – 200,00 EUR., iš rėmėjų – 500,00 EUR vaikų vasaros poilsio programai „Bičiuliai-7“ vykdymui bei 400,00 EUR anoniminė parama mokyklai.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos 419,20 EUR t. sk. iš valstybės biudžeto 45,73 EUR (įvairūs leidiniai ir blankai), iš savivaldybės biudžeto – 365,32 EUR (mokinio vardiniai specialieji bilietai bei įvairūs blankai), iš kitų šaltinių 8,15 EUR (įvairūs leidiniai). Iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ už 13,26 EUR (knygos) UAB „Šviesa“ už 27,50(knygos) iš kitų šaltinių.

3.9. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta lentelėje, priedas Nr. 9.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tai įmokos socialinio draudimo fondo valdybai už 2017 metų gruodžio mėn. ir dalis darbuotojų atlyginimo iš savivaldybės funkcijų.

Tiekėjams mokėtinos sumos 15690,86 EUR, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 468,69 EUR mažiau. Didžiausią dalį sudaro 9647,98 EUR skola UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ už šildymo paslaugas. Šildymo skola susidarė, kadangi sudarant 2017 m. programos sąmatą nebuvo žinomos šildymo išlaidos UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“. UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ šildymo paslaugas teikia tik nuo 2016-10-10.

Sukaupta atostoginių sąnaudų 242483,70 EUR t. sk. 5687,97 EUR socialinio draudimo sąnaudos.

Mokykla ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

3.10. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje, priedas Nr. 10.

3.11. Informacija pagal veiklos segmentus.

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta lentelėje, priedas Nr. 11.
Mokykla biudžetinė įstaiga, kuri vykdo švietimo segmentui priskiriamas veiklos funkcijas.

3.12. Informacija apie pinigų srautus.

Informacija apie pinigų srautus pateikta pinigų srautų ataskaitoje „Pinigų srautų ataskaita“.

Pinigų padidėjimui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 779,44 EUR.

3.13. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas.

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 59909,16 EUR.

Pagrindines veiklos kitas pajamas sudaro gautos pajamos už patalpų nuomą, priedas Nr. 12.

3.14. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikti veiklos rezultatų ataskaitoje „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas. Mokyklos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 365258,45 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1972,57 EUR. Sumažėjimo priežastis – mokykla naudoja daug turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 25488,87 EUR. Padidėjimo priežastis šildymo sąnaudų padidėjimas. Nuo 2016-10-10 šildymo paslaugas teikia UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“. Komandiruočių sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2244,98 EUR. Sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo 2017 m. Erasmus + projekto vykdymas. Transporto sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3024,44 EUR. Padidėjimo priežastis – padidėję autobuso remonto išlaidos. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo – 1696,72 EUR. Sumažėjimo priežastis nupirkta mažiau atsargų mokyklos reikmėms tenkinti. Socialinių išmokų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo neženkiai 195,20 EUR. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 317,14 EUR.

3.15. Informacija apie finansines ir investicines veiklos sąnaudas.

Finansines ir investicines veiklos sąnaudas sudaro delspinigių sąnaudos patirtos už mokinių pavėžėjimą. Pilnai negavus reikiamų lėšų ir laiku pagal sutartį neapmokėjus už mokinių pavėžėjimą UAB „Bondrida“ priskaičiavo už suteiktą paslaugą delspinigius, priedas Nr. 13.

3.16. Su pagrindinėmis ataskaitomis nesusijusi kita informacija.

Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 153927,60 EUR t. sk. už 157,55 EUR gautas pagal panaudos sutartis iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos.

Mokykla turi ilgalaikio materialiojo turto gauto pagal panaudą. Panaudos davėjai Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija už 33039,18 EUR t. sk. už 31013,96 EUR – transporto priemonės (mokyklinis geltonasis autobusas Mercedes Benz Sprinter 311, valst. Nr. BRN-265, už 2025,22 EUR – kompiuterinė įranga (2 vnt. asmeninis kompiuteris Vector K09M8). Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos – už 8095,85 EUR – žemės sklypai.

VILKAVIŠKIO R. SŪDAVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų

2017 m. mokykla grąžino panaudos davėjui Vilkaviškio savivaldybės administracijai nematerialiojo turto už 191,72 EUR programinės įrangos, materialiojo turto už 427,48 EUR kompiuterį, pripažintu netinkamu naudojimui dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas, 6 lapai;
- 2 priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas, 6 lapai;
- 3 priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 4 lapai;
- 4 priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
- 5 priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas;
- 6 priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
- 7 priedas Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
- 8 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai, 2 lapai;
- 9 priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
- 10 priedas Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas;
- 11 priedas Informacija 2017 m. pagal veiklos segmentus, 2 lapai;
- 12 priedas Informacija apie pagrindines veiklos kitas pajamas, 1 lapas;
- 13 priedas Informacija apie finansines ir investicines veiklos pajamas ir sąnaudas, 1 lapas.

Direktorė

Vilija Nikliauzienė

Vyr. buhalterė

Zita Viltrakienė