



ŠIAULIŲ „SAULĖS“ PRADINĖ MOKYKLA

2018 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018- Nr. (4.3.E) KA -
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių „Saulės“ pradinė mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis savo sąskaitą banke ir antspaudą. Mokyklos buveinės adresas: Dainų g. 15, Šiauliai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190529680.

2. Šiaulių „Saulės“ pradinė mokykla yra įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, veikla - pradinis mokymas. Mokykla taip pat gauna valstybės biudžeto finansavimą (mokinio krepšelio lėšas), paramos lėšas, pajamas už teikiamas maitinimo paslaugas.

3. Darbuotojų skaičius 2018 m. rugsėjo 30 d. - 39. Iš jų: 24 pedagogų, 15 aptarnaujantis personalas.

4. Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Pakeista buhalterinės apskaitos politika (direktoriaus 2017-12-21 įsakymas Nr. V-173), kuri įsigaliojo nuo 2018 m. sausio 1 d.

III. PASTABOS

6. **Neapibrėžti įsipareigojimai.** Per trečiąjį 2018 m. ketvirtį mokyklos apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto nebuvo užfiksuota, šių ūkinių įvykių ir operacijų nebuvo ir 2017 m.

7. **Sprendimai dėl teisinių ginčų.** Sprendimų dėl teisinių ginčų mokykla neturi.

8. **Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.** Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

9. **Apskaitinių įverčių keitimas.** Apskaitinių įverčių keitimo per III ketvirtį nebuvo.

10. **Ilgalaikis materialusis turtas – P04**

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte.

11. **Trumpalaikis turtas**

11.1. Finansinės būklės ataskaitoje atsargos (**P08**) rodoma nesunaudotų atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3186,45 Eur (223,95 Eur - maisto produktų sandėlyje likutis, 279,93 Eur - kitos medžiagos ir žaliavos, 2682,57- trumpalaikis turtas, gautas patikėjimo teise vykdant projektą „Mokyklų aprūpinimas gamtos ir technologinių mokslų priemonėmis“).

11.2. 2018 m. III ketv. pabaigoje išankstiniai apmokėjimai (**P09**) sudarė 470,75 Eur (avansinis apmokėjimas už ūkines prekes).

11.3. Finansinės būklės ataskaitoje sukauptos gautinos sumos (**P10**) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 9901,37 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti –7508,80 Eur (6740,20 - sukaupti atostoginiai, 250,54 Eur – skolos tiekėjams, 518,06 Eur – panaudotos dar negautos lėšos iš socialinės paramos skyriaus už mokinių nemokamą maitinimą), iš savivaldybės biudžeto – 2392,57 Eur (1904,00 – sukaupti atostoginiai, 488,57 Eur – skolos tiekėjams).

11.4. Finansinės būklės ataskaitoje pinigų likutis (**P11**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13719,99 Eur. Iš jų: Biudžeto mokinio krepšelio lėšos – 216,83 Eur, biudžeto savivaldybės lėšos – 124,84 Eur, spec. programų lėšos – 46,87 Eur, gautos lėšos iš savivaldybės biudžeto aplinkosaugos projektui vykdyti – 440,00 Eur, GPM parama 2 proc.- 4404,02 Eur, mokamo maitinimo lėšos nebiudžetinėje sąskaitoje - 58,03 Eur, Švietimo mainų paramos fondo lėšos vykdomiems projektams finansuoti – 8418,29 Eur, nemokamo maitinimo lėšos nebiudžetinėje sąskaitoje – 11,11 Eur.

12. **Finansavimo sumos (P12)**. Mokykla finansuojama iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES lėšų, kitų šaltinių. Per III ketvirtį gautas 1 vnt ilgalaikio turto 508,20 Eur sumai, iš Europos regioninės plėtros fondo lėšų. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

13. **Įsipareigojimai (P17)**. Trumpalaikiai įsipareigojimai - rodoma sukauptų ir nepanaudotų atostoginių suma – 8644,20 Eur, iš jų iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti –6740,20 Eur, - iš savivaldybės biudžeto – 1904,00 Eur, atsiskaitymai su tiekėjais – 4457,57 Eur.

14. **Pajamos**. Veiklos rezultatų ataskaitoje finansavimo pajamų straipsnyje rodoma suma 350535,21 Eur sudaro mokyklos vykdomos veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos kitų pajamų eilutėje III.1. rodoma gautos ir panaudotos pajamos už mokinių maitinimą – 18030,66 Eur.

15. **Sąnaudos (P02)**. Lyginant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas su praėjusio laikotarpio sąnaudomis pagal straipsnius, didžiausi skirtumai yra darbo užmokesčio ir soc. draudimo (**P22**), komandiruočių, paprastojo remonto ir eksploatavimo, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl išaugusių atlyginimų. Komandiruočių, remonto ir eksploatavimo, sunaudotų atsargų bei kitų paslaugų straipsniai pasikeitė dėl neteisingo sąnaudų atvaizdavimo praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Dėl padidėjusių išlaidų už mokinių maitinimą, per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta sunaudotų atsargų 27746,64 Eur sumai. Bendra sąnaudų suma, lyginant su 2017 m. III ketvirčiu, padidėjo 73429,60 Eur.

Direktorė

Regina Miežienė

Vyr. buhalterė

Adrija Raišienė, tel. (8 41) 55 23 56