



ŠIAULIŲ „SAULĖS“ PRADINĖ MOKYKLA

2018 METŲ BIRŽELIO 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. birželio 30 d. - 37. Iš jų: 24 pedagogų, 13 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 antrąją 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 ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

9. **Apskaitinių įverčių keitimas.** Apskaitinių įverčių keitimo per II 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 1427,64 Eur (kitos medžiagos ir žaliavos).

11.2. 2018 m. II ketv. pabaigoje išankstiniai apmokėjimai (**P09**) sudarė 38604,53 Eur (38375,15 Eur už apmokėtus liepos ir rugpjūčio mėnesio atostoginius mokyklos darbuotojams, 49,38 Eur už mokymo priemones-vadovėlius, 180,00 Eur daugiau apmokėta soc. draudimui).

11.3. Finansinės būklės ataskaitoje sukauptos gautinos sumos (**P10**) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 6468,49 Eur, iš jų iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 3231,35 Eur, - iš savivaldybės biudžeto – 2539,06 Eur, 300,00 Eur (pervestos negautos lėšos iš finansų skyriaus už mokinių maitinimą ir PUG ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje), 398,08 Eur – panaudotos dar negautos lėšos iš darbo biržos pagal vykdomą programą.

11.4. Finansinės būklės ataskaitoje pinigų likutis (**P11**) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 19969,29 Eur. Iš jų: Biudžeto mokinio krepšelio lėšos – 81,16 Eur, biudžeto savivaldybės lėšos – 3147,75 Eur, spec. programų lėšos – 71,37 Eur, gautos lėšos iš savivaldybės biudžeto aplinkosaugos projektui vykdyti – 440,00 Eur, GPM parama 2 proc.- 6348,96 Eur, mokamo maitinimo lėšos nebiudžetinėje sąskaitoje - 73,60 Eur, Švietimo mainų paramos fondo lėšos vykdomiems projektams finansuoti – 9806,45 Eur.

12. **Finansavimo sumos (P12)**. Mokykla finansuojama iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

13. **Įsipareigojimai (P17)**. Trumpalaikiai įsipareigojimai - rodoma sukauptų ir nepanaudotų atostoginių suma – 5152,84 Eur, iš jų iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti –3224,11 Eur, - iš savivaldybės biudžeto – 1928,73 Eur, atsiskaitymai su tiekėjais – 630,47 Eur.

14. **Pajamos**. Veiklos rezultatų ataskaitoje finansavimo pajamų straipsnyje rodoma suma 224604,48 Eur sudaro mokyklos vykdomos veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos kitų pajamų eilutėje III.1. rodoma panaudotos pajamos už mokinių maitinimą – 17946,23 Eur.

15. **Sąnaudos (P02)**. Lyginant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas su praėjusio laikotarpio sąnaudomis pagal straipsnius, didžiausi skirtumai yra darbo užmokesčio ir soc. draudimo (**P22**), komandiruočių, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo dėl išmokėto atlyginimo už atostogas perkėlimo į ateinančių laikotarpių sąnaudas. Komandiruočių, 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 25755,76 Eur sumai. Bendra sąnaudų suma, lyginant su 2017 m. II ketvirčiu, sumažėjo 10639,48 Eur.

Direktorė

Regina Miežienė

Vyr. buhalterė

Adrija Raišienė, tel. (8 41) 55 23 56