

2013 M. rugsėjo 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Kauno Juozo Naujalio muzikos gimnazija (toliau – Gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

kodas 190994640

buveinė Kęstučio g. 85, LT-44299, Kaunas.

Gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 17 d.

2. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija (kodas 188603091, adresas :A.Volano g. 2/7, Vilnius).

3. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Gimnazijoje vykdomos pradinio ir muzikos, pagrindinio ir muzikos, vidurinio ir muzikos ugdymo programos.

4. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke Swedbank, AB. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

5. Gimnazijos darbuotojų vidutinis skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 182, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 183. Mokinių skaičius – 343.

6. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Gimnazija neturi.

7. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų rugsėjo 30 d. duomenis.

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

Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2011 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. VI – 66. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

8. Gimnazijos restruktūrizavimas ar nutraukimas artimiausiu laiku nenumatomas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra. Apskaitos politika buvo keičiama 2011m. rugpjūčio 31 d. Apskaitos politika aprašyta 2010 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS.

Nebalansinė sąskaita.

Saugoti priimtas turtas (žemė) – 145870 Lt.

Naudojamas ūkinis inventorių – 491336,32 Lt.

Pastaba Nr.1. Nematerialusis turtas. Visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo nematerialiojo turto (programinės įrangos ir licencijų) įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 54287,40 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija nematerialaus turto neįsigijo.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. Naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2479961,74 Lt, iš jo:

Negyvenamieji pastatai - 1609056,00 Lt;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 172628 Lt;

Nekilnojamosios kultūros vertybės –0,00Lt;

Kitos mašinos ir įrengimai – 52326,25 Lt;

Transporto priemonės – 34000 Lt;

Baldai ir kita biuro įranga – 231693,31 Lt;

Bibliotekų fondai – 44708,43 Lt;

Kitas ilgalaikis materialus – 335549,75 Lt;

Per ataskaitinį laikotarpį Gimnazija iš biudžetinių lėšų neįsigijo ir nenurašė ilgalaikio materialiojo turto.

Mūsų Gimnazijai dalyvaujant ES struktūrinių fondų finansuojamos programos projekte „Bendrojo lavinimo mokyklų bibliotekų modernizavimas“. ES lėšos – 85 proc., LR valstybės biudžeto lėšos – 15 proc., neatlygintinai gauto ilgalaikio turto įsigijimo savikaina (knygos) sudarė 20,71 Lt ;

Iš kitų šaltinių (parama) gautos knygos – 104,88 Lt;

Iš kitų šaltinių (parama) gautas kompiuteris-2740,00 Lt;

Iš biudžeto lėšų (parama) gautos knygos – 119,50 Lt;

Visiškai nusidėvėjusio, tačiau naudojamo ilgalaikio turto yra už 387340,12 Lt;

Pastaba Nr.3. Atsargos. Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 26074,35 Lt; iš jos :

Medžiagos ir žaliavos –26074,35 Lt; iš jų:

maisto produktai –2113,37 Lt;

degalai – 187,77 Lt;

ūkinės ir raštinės prekės – 15680,32 Lt;

kitos medžiagos – 8092,89 Lt;

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Pagal sutartį su „UAB LISPIMEKS dangos“ už medžiagas ir atliekamus remonto darbus avansu sumokėta 12800 Lt;

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinų sumų savikaina sudaro **605735,25** Lt; iš jų:

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto - 602269,34 Lt; Lt; iš jų:

sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui išmokėti-296352,33 Lt;

sukauptos gautinos socialinio draudimo įmokos- 99072,13 Lt;

sukauptas atostogų rezervas-124241,46 Lt;

sukauptos gautinos sumos už prekes ir paslaugas – 78641,25 Lt;

sukaupti ir negauti specialios programos asignavimai – 3962,17 Lt;

Kitos gautinos sumos už mokinių pavėžėjimą – 3465,91 Lt;

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Gimnazijos biudžeto lėšų banko sąskaitos likutis sudarė 340706,31 Lt. Iš kitų šaltinių gautų lėšų (piniginė parama- 2% GPM ir tėvų parama mokyklai) – 14264,54 Lt. Už paslaugas gauti ir nepravesti į biudžetą – 969,35 Lt. Iš viso – 355940,20 Lt.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumų detalizavimą pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 603459,21 Lt.

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 83793,29Lt;

iš jų:

už komunalines paslaugas – 75319,48 Lt;

už ryšių paslaugas – 707,02 Lt;

už transporto išlaikymą(degalai tiekėjams) – 0,00 Lt;

už maisto produktus-1686,13 Lt;

už ilgalaikio materialiojo turto einamojo remonto prekes-1557,42 Lt;

už kitas paslaugas – 762,70 Lt;

už nemokamą maitinimą-294,63 Lt;

vežėjams skola už mokinių pavėžėjimą sudaro – 3465,91 Lt;

Pastaba Nr. 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Mokėtinas darbo užmokestis ir pervestinos į VSDFV socialinio draudimo įmokos sudaro – 395424,46 Lt;

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinės sumos. Sukauptos išmokos už kasmetines atostogas – 94855,29 Lt. ir nuo jų priskaičiuota socialinio draudimo (30,98%) suma – 29386,17 Lt. Iš viso – 124241,46 Lt.

Pastaba Nr. 11. Grynasis turtas. Sukauptas perviršis ar deficitas sudaro – 5358,76 Lt;
Iš specialios programos maisto produktų likutis sudaro – 2113,37 Lt;
Negauti iš specialios programos asignavimai – 3962,17 Lt;
Nepravesti į biudžetą gauti pinigai už paslaugas – 969,35 Lt;
Skola tiekėjams už maisto produktus (mažinamas sukauptas perviršis)-1686,13 Lt;

Veiklos rezultatų ataskaita.

Pagrindinės veiklos sąnaudos:

12. Komunalinių paslaugų ir ryšių (šildymas-120879,91; elektros energija-41909,21; ryšiai-6279,84; vanduo-4077,92; kt. paslaugos-16468,72) -189615,60 Lt;
13. Socialinių išmokų (mokinių nemokamas maitinimas) – 23375,30 Lt;
- 14.. Kitų paslaugų (speciali programa, valgyklos maisto produktai) – 23530 Lt;
15. Kitos (mokinių pavėžėjimas iš Savivaldybės lėšų – 24434,13 Lt; ir banko paslaugos – 270 Lt;) – 24704,13 Lt;

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių. Parama pinigais sudaro – 9523,96 Lt.

Tėvų parama gimnazijai -7775 Lt;
Karoso fondas – 1540 Lt;
Pieno žvaigždė – 193,96 Lt;
Atestato dublikatas – 15 Lt;

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių. Parama turtu sudaro – 5306,83 Lt.

Parama ilgalaikiu turtu (kompiuteris) – 2844,88 Lt;
Parama atsargomis – 2461,95 Lt;

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 25076,74 Lt.

Ilgalaikis turtas – 7114,82 Lt;
Atsargos – 3697,38 Lt;
Pinigų likutis – 14264,54 Lt;

Direktorius



Raimundas Simanavičius