

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2017-07-20

Šalčininkai

I BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Šalčininkų „Santarvės gimnazija“ įregistruota 1997 m. balandžio 25 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre Nr055227.

Įmonės kodas 191415943, adresas Vytauto g.35, Šalčininkai.

Gimnazijos finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31d.

Gimnazija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Vyriausybės nutarimais, Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsakymais, Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais.

Gimnazija finansuojama Šalčininkų rajono biudžetinėmis lėšomis, pagal biudžeto išlaidų sąmatas.

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų II ketvirčio pabaigoje - 52 darbuotojų.

Gimnazija filialų, kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

Gimnazijos apskaita nuo 2010 m. sausio 1 d. tvarkoma pagal VSAFAS apskaitos standartus, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos biudžetinėse įstaigose taisykles bei kitus Lietuvos Respublikos įstatymus ir teises aktus.

Finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų metų gruodžio 31d. duomenimis.

Išlaidų sąmatų vykdymo buhalterinė apskaita tvarkoma pagal žurnalinę dvejetainių įrašų sistemą. Analitinė apskaita tvarkoma kaupiamuosiuose žiniaraščiuose, naudojant „LABBIS 4“ darbo užmokesčio apskaitos programa „VIRA 3DU“ ir mokytojų tarififikacijos programa „VIRA 3TAR“.

Apskaitos registrai, išskyrus nematerialiojo ir ilgalaikio bei trumpalaikio materialiojo turto, sudaromi kas mėnesį. Nematerialiojo, materialiojo ilgalaikio bei trumpalaikio turto apyvartos žiniaraščiai sudaromi kas ketvirtį.

Nematerialiojo, materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo žiniaraščiai sudaromi vieną kartą metuose pagal gruodžio mėnesio 31 dienos būklę.

3. Pagal VSAFAS reikalavimus Ilgalaikis turtas Finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte (nuo įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimą).

Pagal 7 –ojo VSAFAS-o nuostatas Cento apskaitoje įvyko tokie pakeitimai:

a) į nebalansinę sąskaitą išneštas atiduotas naudoti trumpalaikio turto likutis 183647,37 Eur, priimta saugoti trumpalaikį ir ilgalaikį turtą – 2472,49 Eur.

II PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita 2017 birželio 30 d.

1. Ilgalaikis turtas rodomas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas į balansą pastatas.
2. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos už laikraščius – 86,50 Eur, Iš anksto apmokėta už knygas – 538,16 Eur.
3. Mokyklos sukauptos gautinos sumos – 32672,06 Eur.
4. Pinigai banko sąskaitoje - 1033,80 Eur.
5. Valstybės finansavimo sumų likutis –517601,51 Eur.
6. Savivaldybės finansavimo sumų likutis – 766914,97 Eur.
7. Europos Sąjungos finansavimo sumų likutis – 278,85 Eur.
8. Kitų lėšų finansavimo likutis.- 1418,28 Eur.
9. Tiekėjams mokėtinos sumos – skolos tiekėjams – 969,16 Eur.
10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (skola Sodrai, VMI ir darbuotojams) – 27561,28 Eur.
- 11.Sukauptos mokėtinos fin. sumos (atostoginių sąnaudos) – 4217,71 Eur.
- 12.Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 568,74 Eur.

Veiklos nutraukimo įstaiga nenumato.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinės atskaitomybės dienos nebuvo.

Veiklos rezultatų ataskaita 2017 birželio 30 d.

1. Finansavimo pajamos – 289240,68 Eur.. Palyginus su 2016 m II ketv. šiemet gauta finansavimo pajamų buvo daugiau.
2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos buvo gauta už suteikta paslaugą – 69,32 Eur, už nuomojama ilgalaikį turtą– 1164,25 Eur
3. Darbo užmokesčio ir socialinio dr. sąnaudos didesnės nei 2016m. II ketv, nes buvo padidintas MMA, pasikeitė darbo užmokesčio apskaičiavimas
4. Komunaliniam išlaidom išleista yra mažiau palyginus su 2016m. II ketv
5. Kvalifikacijos kėlimui išleista daugiau palyginus su 2016m. II ketv
6. Sunaudota atsargų – 3269,21 Eur, tai daug mažiau palyginus su 2016m. II ketv
7. Kitų paslaugų sąnaudos yra mažesnės už 2016m. II ketv.

Direktorė

Inga Marciševska