

## LAZDIJŲ MOTIEJAUS GUSTAIČIO GIMNAZIJA

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018-10-24

#### I. BENDROJI DALIS

Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazijos, toliau tekste – Gimnazija, pagrindinė veikla yra švietimo veikla. 1920 m. sausio 12 d. Lazdijuose kunigo ir poeto Motiejaus Gustaičio pastangomis įkurta Žiburio gimnazija. 1938 m. „Žiburio“ gimnazija tapo valstybine. 1995 m. Lazdijų vidurinei mokyklai suteiktas Motiejaus Gustaičio vardas. 2005 metais mokykla pradėjo skaičiuoti gimnazijos metus. Gimnazijos steigėjas - Lazdijų rajono savivaldybė, teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lazdijų rajono savivaldybės taryba. Gimnazija veikia pagal nuostatus, patvirtintus Lazdijų rajono savivaldybės tarybos 2012-07-12 sprendimu Nr.5ST-422. Buveinės adresas – Vytauto g.13, LT-67122 Lazdijai. Gimnazija yra biudžetinė įstaiga.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Gimnazija neturi.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įtakotų Gimnazijos veiklą nėra.

2018 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2018-07-01 iki 2018-09-30. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Gimnazijos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – eurai ir euro centais.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaita vedama vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Gimnazijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V2-1.3-41-2 patvirtintu apskaitos vadovu. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Gimnazija rengia žemesniojo lygio ketvirtines finansines ataskaitas, kurias sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Aiškinamasis raštas.

#### III. PASTABOS

Per šį ataskaitinį laikotarpį Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazija įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 20494,98 Eur ( 4 vnt. laboratorinių stalų, laboratorinę saugos spintą, traukos spintą, ventiliacinę oro nutraukimo rankovę). Iš viso įsigyta 2 tūkst. Eur VB lėšomis, 16 tūkst. Eur ES lėšomis, 2 tūkst. Eur. SB lėšomis.

Atsargų 244,61 Eur sumą sudaro nepanaudoto dyzelinio kuro 139,50 l už 155,03 Eur (VB (lavinamukai)), benzino 74,77 l už 89,58 Eur (47,40 Eur finansavimo šaltinis SB, 42,18 Eur – VB (lavinamukai)), šaligatvio plytelės ir vejų borteliai už 112,35 Eur (SB).

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 121,97 Eur (55,81 Eur finansavimo šaltinis – SB, likusi dalis – MK(už knygas)) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 2071,61 Eur - transporto priemonių, priekabos, turto draudimas, laikraščių prenumerata (316,34 Eur finansavimo šaltinis BĮP, 875,30 Eur – SB, 879,97 Eur – VB/LAV). Gautinos sumos už turto naudojimą sudaro 167,41 Eur. Tai gautina suma už patalpų nuomą. 928,35 Eur yra gautina suma už parduotus šilumos skaitiklius.

Pinigų likutį 91644,87 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 80485,38 Eur pinigai iš kitų šaltinių bei 11159,49 Eur iš Europos sąjungos banko nebiudžetinėje sąskaitoje.

Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 168837,65 Eur. Jas sudaro sukauptos finansavimo pajamos (166031,50 Eur) ir pervestos į išdą ir dar negautos pajamos (2806,15 Eur). Kitos gautinos sumos 448,94 Eur (SB) yra perpardavimai už komunalines paslaugas, pavėžėjimus ir kt.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

iš valstybės biudžeto – 83904,61 Eur,

iš savivaldybės biudžeto – 1617254,90 Eur,

iš kitų šaltinių – 80485,38 Eur,

iš Europos sąjungos – 391618,59 Eur.

Gražinta finansavimo SB 6330,71 Eur. Tai atsispindi priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti (gautos) 994,74 Eur ir finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos) 10164,75 Eur – tai pinigų likutis banke kitoms išlaidoms ir atsargoms. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) 879,97 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už draudimą, atsargoms – 66,16 Eur (išankstiniai apmokėjimai už knygas). Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) 931,11 Eur susideda iš 55,81 Eur išankstinių apmokėjimų, 875,30 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudų. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos) 338,54 Eur yra banko likutis atsargoms. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos) 80146,84 Eur banko likutis kitoms išlaidoms.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 28565,88 Eur. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma 92380,08 Eur sudaro priskaitytos, bet neišmokėtos 2018 m. rugsėjo mėn. sumos: darbo užmokesčio – 49215,12 Eur, darbdavio mokamo socialinio draudimo – 32655,95 Eur, gyventojų pajamų mokesčio – 9708,27 Eur., mokėtinas profsąjungos mokestis – 551,14 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 249,60 Eur. Sukauptos sąnaudos – 63097,32 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su gimnazijos vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1106937,99 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 1108896,80 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 896280,35 Eur.

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Jurgita Mozerienė

Ligita Karvelytė