

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie finansinės atskaitomybės 2019 rugsėjo mėn. 30 d.

2019 m. spalio mėn. 21 d.
Anykščiai

I. BENDROJI DALIS

I.1 Bendroji dalis išdėstyta mokyklos 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1 Mokyklos apskaitos politika aprašyta 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

III.1 2019 m. balandžio mėn. 25 d. Anykščių savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-TS-172 nuspręsta iki 2019-08-30 d. reorganizuoti Anykščių rajono Kurklių Stepono Kairio pagrindinę mokyklą, prijungiant ją prie Anykščių Antano Baranausko pagrindinės mokyklos. Anykščių rajono Kurklių pagrindinės mokyklos buhalterinių sąskaitų likučiai reorganizavimo datai įtraukti į mokyklos apskaitą. Kitų svarbių sąlygų ir aplinkybių kurios galėtų paveikti tolimesnę mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

III.2 Informacija apie ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą pateikta finansinės būklės ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio turto neįsigijome, o prijungėme Kurklių pagrindinės mokyklos ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo savikaina – 512862,86 eurai, nusidėvėjimas – 335470,31 eurų, likutinė vertė – 177392,55 eurai.

III.3 Finansinės būklės ataskaitoje pateiktą atsargų sumą sudaro: degalų (dyzelino) vertė – 390,41 eurai, atsargų vertė – 780,73 Eurai.

III.4 Išankstinius mokėjimus, pateiktus finansinės būklės ataskaitoje sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2539,51 euras ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 569,79 eurai.

III.5 Per vienerius metus gautinas sumas 148051,57 eurų, pateiktas finansinės būklės ataskaitoje sudaro: 81,81 euras – gautinos sumos už turto naudojimą, 516,08 eurų – gautinos sumos už suteiktas komunalines paslaugas, 555,44 eurai - už paslaugas pailgintoje dienos grupėje, 413,68 eurai – Kurklių darželio išlaikymo paslaugos, 109,27 eurai – už mokyklos skyriaus daugiafunkcio centro ikimokyklinės ir priešmokyklinės grupės išlaikymo paslaugas, 92800,34 eurai - sukauptos finansavimo pajamos, 51606,64 Eurai - sukauptas atostogų rezervas, 1968,31 eurai – išde sukauptos gautinos lėšos už teikiamas paslaugas.

III.6 Pinigus ir pinigų ekvivalentus 8106,30 Eurus, pateiktus finansinės būklės ataskaitoje sudaro: pinigai banke už teikiamas paslaugas -71,23 Eurai, pinigai banke iš kt. šaltinių – 3082,27 Eurai, pinigai banko sąskaitoje ESFA projektui vykdyti – 3877,20 Eurai, pinigai banko sąskaitoje Erasmus + KA1 projektui vykdyti – 1071,77 Eurai ir pinigų likutis kasoje už teikiamas paslaugas – 3,83 Eurai.

III.7 Finansinės būklės ataskaitoje pateiktas finansavimo sumas 728594,12 eurus sudaro: ES finansavimo sumos nepiniginiam turtui – 14252,34 eurai, kitoms išlaidoms – 2953,00 eurai, finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui -12838,09 eurai, kt. išlaidoms -300,99 eurai. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui -694966,63 eurai, kitoms išlaidoms – 150,00 eurų, finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui – 83,26 eurai, kitoms išlaidoms – 3049,81euras.

III.8 Trumpalaikius įsipareigojimus – 150576,85 eurus pateiktus finansinės būklės ataskaitoje sudaro: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -87431,11 euras, tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 6481,97 eurai, sukauptos darbuotojų atostoginių sumos – 51606,64 eurai. Kitos mokėtinos sumos – 5057,13 eurai. Kitas mokėtinas sumas 5057,13 eurų sudaro: 44,64 eurai komandiruotės išlaidos, 6,09 eurai už išduotus pagrindinio išsilavinimo pažymėjimų dublikatus, 5006,40

eurai – 20 procentų lėšų, įneštų Erasmus + KA1 projektui vykdyti, kurias grąžinsime gavus ES projekto galutinį finansavimą.

III.9 Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nurodytos 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

III.10 Kitos veiklos pajamos sudaro už patalpų ir įrengimų nuomą priskaitytos sumos.

III.11 Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos 5,60 eurai – tai pajamos už parduotą metalo laužą ir pervestos į biudžetą.

III.12 Grynasis perviršis ar deficitas veiklos rezultatų ataskaitoje neatitinka finansinės būklės ataskaitoje einamųjų metų perviršis ir deficitas eilutės todėl, kad įtraukus į apskaitą reorganizuotos Kurklių Stepono Kairio pagrindinės mokyklos likučius – įrašytas pastarosios mokyklos einamųjų metų pelnas 690,00 eurų.

Direktorė

Dalia Kugienė

Vyr. buhalterė

Albina Sabaliauskienė