

2019 METŲ II KETVIRČIO

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019.07.11 NR. F7-99

### 1. BENDROJI DALIS

Molėtų gimnazija - švietimo įstaiga, kodas 191227820, adresas: Jaunimo - 5, Molėtai.

Pagrindinė veikla - švietimo paslaugų kokybė, prienamumas bei kita nuostatuose numatyta veikla. Gimnazija neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų. Per ataskaitinį laikotarpį gimnazijoje dirbo 65 darbuotojai.

Nuo 2018.08.01 Molėtų gimnazijos buhalterinę apskaitą pradėjo tvarko Molėtų r. paslaugų centras.

Gimnazija turi šešias atsiskaitomasias sąskaitas bankuose:

- 1) LT854010045500070057,
- 2) LT074010045500000069,
- 3) LT614010045500080092,
- 4) LT334010045500187102,
- 5) LT884010045500030136,
- 6) LT517300010002551499.
- 7) LT034010051003564898
- 8) LT974010051004132596
- 9) LT544010051004274117

### 2. PASTABOS

**Finasinės būklės ataskaita Nr.F7-100 2019.06.30** (2-ojo VSAFAS 2 priedas pagal 2019 m. birželio 30 d. duomenis:

- A.** Viso turimo ilgaliakio turto likutinė vertė (nematerialiojo ir materialiojo turto verčių suma). Ilgalaikis turtas ilgiau nei vienerius metus naudojamas turtas. Į gimnazijos sąnaudas įskaitomas jį nudėvint ir amortizuojant.
- I.** Viso nematerialaus turto likutinė vertė:
  - I.2 Programinė įranga ir jos licenzijos - likutinė vertė.
- II.** Viso materialaus turto likutinė vertė:
  - II.2 Pastatų (negyvenamųjų) likutinė vertė;
  - II.5 Mašinų ir įrengimų (kopijavimo aparatų, tririuoklių, garso aparatūros, interaktyvios lentos, muzikos instr., šaldytuvo, mikrofono ir kt.) likutinė vertė;
  - II.6 Turimos transpoto priemonės likutinė vertė;
  - II.8 Baldų ir biuro įrangos (baldų) likutinė vertė;
  - II.10 Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų (valgyklos projektų) likutinė vertė.

**C. Viso turimo trumpalaikio turto likutinė vertė:**

**I. Turimų atsargų likutinė vertė:**

I.2 Medžiagų, žaliavų ir ūkio inventoriaus (dyzelino, atsarginių dalių) likutis.

**II. Išankstiniai apmokėjimai** - tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (laikraščių prenumerata, automobilių draudimas). Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis kiekvieną mėnesį - faktiškai kiek jos bus patirtos.

**III. Per vienerius metus visos gautinos sumos:**

III.3 Gautinos finansavimo sumos.

III.5 Sukauptos gautinos sumos (registruojamos gautinos sumos už neapmokėtas sąskaitas tiekėjams, atostoginių kaupiniai bei gimnazijos uždirtos pajamos, kurios pervedamos į savivaldybės biudžetą).

v. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis bankų sąskaitose)

**D. Gimnazijos įsipareigojimai:**

**II. Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

II.6 Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus.

II.8 Tiekėjams mokėtinų sumų (nepamokėtos tiekėjams sąskaitos).

II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (nesumokėtos darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis).

II.11 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostogų sukauptos sumos, kurios dar neišmokėtos)

**Veiklos rezultatų ataskaita 3-ojo VSAFAS (1 priedas) Nr.F7-101 2019.06.30**  
pagal 2019 m. birželio 30 d. duomenis:

**A. Pagrindinės veiklos pajamos** (finansavimo pajamos pripažįstamos kartu su pajamomis: ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos įskaitomos šį turtą nudėvint, kitos pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos).

**I. Finansavimo pajamos:**

I.1 Iš valstybės biudžeto (ilgalaikis turtas, "ML" lėšos, nemokamas moksleivių maitinimas, nemokamas moksleivių pavežėjimas ir kt.) lėšos;

I.2 Iš savivaldybės biudžeto (ilgalaikis turtas, savivaldybės lėšos, VPS savivaldybės, savivaldybės finansuojami projektai ir kt.) lėšos;

1.3. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos;

1.4. Iš kitų finansavimo šaltinių (pavedimų, labdaros, kt.).

**B. Pagrindinės veiklos sąnaudos** (pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principu ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirtamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką).

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos:

I. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;

II. Nusidėvėjimo ir amortizacijos;

III. Komunalinių paslaugų ir ryšių;

- IV. Komandiruočių;
- V. Transporto;
- VI. Kvalifikacijos kėlimo;
- IX. Sunaudotų atsargų savikaina (atiduotos naudoti atsargos);
- X. Socialinių išmokų (nemokamas maitinimas);
- XIII. Kitų paslaugų (visos kitos paslaugos, išskyrus moksleivių pavežėjimą ir nemokamą maitinimą);
- XIV. Kitos (nemokamas moksleivių pavežėjimas).

**C.** Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

**H.** Grynas perviršis ir deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

**J.** Grynasis perviršis ir deficitas (sukauptos specialiųjų programų lėšos).

Direktorė

Rimutė Guobienė

Vyr.finansininkė

Vida Verikienė