

**SUTRUMPINTAS 2020 m. II-o KETVIRČIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Viešąjį subjektą (toliau – mokykla) identifikuojantys duomenys:

Subjekto pavadinimas	Širvintų „Atžalyno“ progimnazija
Kodas	290361080
Adresas	Ukmergės g. 4, LT-19110 Širvintos
Telefonas	8-382-51878
Elektroninio pašto adresas	info@satz.lt , atzalynasbuh@gmail.com

Mokyklos veikla:

Progimnazija savo veikloje vadovaujasi nuostatais, patvirtintais Širvintų rajono savivaldybės tarybos 2017-05-28 sprendimu Nr. 1-146.

Progimnazija yra viešasis juridinis asmuo, savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu, išlaidų sąmatas, atsiskaitomąją bei kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Progimnazija turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą.

Pagrindinė veiklos sritis ir rūšis: švietimas, kodas – 85; pagrindinis ugdymas, kodas – 85.31.10.

Mokykloje mokomi 5-8 klasių mokiniai.

Progimnazija turi Zibalų pagrindinio ugdymo skyrių, kuriame vykdomas ikimokyklinis (85.10.) ir pradinis (85.20) ugdymas.

Be ikimokyklinio, pradinio ir pagrindinio ugdymo progimnazija organizuoja ir vykdo pagrindines veiklas - mokinių pavėžėjimą į mokyklą ir atgal, mokinių nemokamą maitinimą, ikimokyklinio ugdymo vaikų maitinimą.

Taip pat organizuojamas bei vykdomas mokinių maitinimas už pinigus. Ši veikla yra priskiriama prie kitos veiklos.

Progimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 metų progimnazijoje apskaita tvarkoma pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Nuo 2013 metų apskaitai tvarkyti įdiegta programa LABBIS.

Progimnazija, 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 direktorės 2011 m. kovo 14 d. įsakymu Nr. 1-89 „Dėl mokyklos apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;

3. lėšų šaltinį;
4. priemonę;
5. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Patvirtinta trylika programų sąmatų. Taip pat tvarkoma pavedimų ir paramos lėšų apskaita.

Naudojamas individualus sąskaitų planas, kuris patvirtintas 2012 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-138.

Orderiuose bei žurnaluose užfiksuoti duomenys perkeliama į Didžiąją knygą. Pagal Didžiosios knygos likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaromos „Veiklos rezultatų ataskaita“ ir „Finansinės būklės ataskaita“ bei užpildomi VSAFAS atitinkami priedai.

III. PASTABOS

1. Pagrindinės veiklos pajamos

„Veiklos rezultatų ataskaitoje“ parodytos finansavimo pajamos susideda:

	ES biudžeto	Valstybės biudžeto	Savivaldybės biudžeto	Kitų šaltinių
ES IT	4 870,11			
ES atsargos	20 144,08			
VB IT		3771,17		
VB (ugdymo lėšos) atsargos				
VB (ugdymo lėšos) kitos išlaidos		332 534,87		
VB (nemokamas maitinimas) atsargos		8 088,08		
SB IT			5 290,71	
SB atsargos			5 922,92	
SB kitos išlaidos			126 351,58	
Kiti šaltiniai IT				34,44
Kiti šaltiniai atsargos				201,37
Kiti šaltiniai kitos				149,79
Iš viso:	25 014,19	344 394,12	137 565,21	385,60
Iš viso:		507 359,12		

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (2 113,19 Eur) - Zibalų pagrindinio ugdymo skyriaus ikimokyklinės grupės ugdytinių tėvams priskaičiuotas mokestis už vaikų maitinimą ir priskaičiuotos ugdymo lėšos.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitoje ir Didžiojoje knygoje detalizuojamos pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, priemonę, ekonominės klasifikacijos straipsnius.

3. Kitos veiklos pajamos – lėšos gautos už mokinių maitinimą už pinigų, už mokyklos patalpų nuomą.

4. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių susideda:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Kuras autobusui	2010005	185,09
Medžiagos	2010001	467,38

Iš viso		652,47
---------	--	--------

5. Per vienerius metus gautinos sumos:

	Sąskaita	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto, kitų įstaigų ir atskaitingų asmenų	Sukauptos finansavimo sumos iš:		
			Valstybės biudžeto	Savivaldybės biudžeto	Kitų šaltinių
Sukauptos gautinos sumos iš SB (SP)	2283001	2 883,43			
Gautinos sumos už paslaugas (darželis)	2261001, 2267001	178,54			
Kitos gautinos sumos	2298001	334,10			
Atskaitingi asmenys	2292001				
VB MK	2282101		87 539,89		
VB Nemokamas mait.	2282101				
Aplinkos lėšos	2282101			15 569,80	
Kitų paslaugų lėšos	2282101			5 678,23	
Pavėžėjimas	2282101				
Kiti šaltiniai	2282101				
Viso		3 396,07	87 539,89	21 248,03	
Iš viso			112 183,99		

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Banko sąskaitose pinigų likučiai 2020-06-30 dienai:

Sąskaita	Likučiai (Eur)	
Programų pajamų lėšų sąskaita	5 934,71	
2 %	4 709,42	
Pavedimų lėšų sąskaita – kiti finansavimo šaltiniai ir VB	985,78	
Pinigai Perlo sąskaitoje	356,22	
Detalizuota atsiskaitomoji sąskaita	Mokinio krepšelio lėšos	264,53
	Nemokamo maitinimo lėšos	0,00
	Aplinkos lėšos	58,18
	Kitų paslaugų lėšos	0,00
	Pavėžėjimo lėšos	0,00
Iš viso	12 308,84	

7. Finansavimo sumos

Pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo užpildyta forma.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos nedetalizuotos pagal finansavimo šaltinius ir funkcines klasifikacijas (apskaitoje ir Didžiojoje knygoje detalizuojamos pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, priemonę, ekonominės klasifikacijos straipsnius):

Tiekėjas	Už ką	Suma (Eur)
UAB „Antagutė“	Už maisto atliekų išvežimą	8,76
UAB Tele-2	Už ryšio paslaugas	18,41
Telia Lietuva AB	Už ryšio paslaugas	79,19
Širvintų vandenys	Už vandenį ir nuotekas	35,95
Energijos skirstymo operatorius	Už elektros energiją	166,77
Širvintų šiluma	Už šildymo paslaugas	546,43
Širvintų šiluma	Už atliekų tvarkymą	63,04
UAB Sinkevičiūtė-Vogel	Už paslaugas	98,60
UAB Dezinfra	Dezinfekavimo paslaugos	15,00
UAB „Nevda“	Už paslaugas	24,20
UAB Ekmeta	Už prekes	87,53
UAB FLEET UNION	Už kurą	168,10
AB „Žemaitijos pienas“	Už maisto produktus	208,67
	Iš viso:	1 520,65

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Pateikiame su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų pagal sąskaitas sumas:

- mokėtinas darbo užmokestis – 26 624,27 Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) – 1 750,67 Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbuotojo lėšomis) – 24 678,70 Eur;
- mokėtinas pajamų mokestis nuo darbo sutarčių- 18 676,34 Eur;
- mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 884,72 Eur.

Iš viso įsipareigojimų susijusių su darbo santykiais – **72 614,70 Eur.**

10. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos (**34 948,77 Eur**) – sukaupti atostoginiai darbuotojams ir nuo jų priskaičiuotos darbdavio įmokos Sodrai.

11. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (perviršis – **2 422,58 Eur**) – tai Zibalų pagrindinio ugdymo skyriaus ikimokyklinės grupės ugdytinių tėvams priskaičiuoto mokesčio už vaikų maitinimą ir priskaičiuotų ugdymo lėšų ir sunaudotų maisto produktų ir įsigytų prekių bei paslaugų sąnaudų skirtumas, priskaičiuotų ir negautų pajamų likutis ir piniginių lėšų likutis pajamų sąskaitose.

12. Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas

Ankstesniųjų metų perviršio ar deficito likutis 0,01 euro susidarė 2014 metų gruodžio 31 d. likučius litais verčiant į likučius eurai.

Ankstesniųjų metų perviršis **4 406,75 Eur** - maisto produktų likutis 38,77 Eur., piniginių lėšų likutis pajamų sąskaitose – 3709,83 Eur., pinigai Perlo sąskaitoje – 69,25 Eur., priskaičiuotų ir negautų pajamų likutis – 588,90 Eur.

Direktorė



Daiva Klimienė

Vyr. buhalterė



Valda Janulienė