

SUTRUMPINTAS 2021m. I-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.

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, darbo užmokesčio apskaitos programa BONUS.

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 dvylika 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	2 460,62			
ES atsargos	23,97			
4LRVB, 4LRVB(VB) IT		1 882,78		
VB (ugdymo lėšos) atsargos				
VB (ugdymo lėšos) kitos išlaidos		157 092,49		
VB (nemokamas maitinimas) atsargos		5 528,16		
SB IT			2 318,55	
SB aplinkos lėšos atsargos			178,00	
SB kitų paslaugų lėšos atsargos			895,86	
SB aplinkos lėšos kitos išlaidos			56 750,37	
SB kitų paslaugų lėšos kitos išlaidos			16 757,49	
6KT IT				90,90
6KT kitos išlaidos				12,30
6 KITOSL IT				2,86
Iš viso:	2 484,59	164 503,43	76 900,27	106,06
Iš viso:		243 994,35		

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (**967,67 Eur**) - Zibalų pagrindinio ugdymo skyriaus ikimokyklinės grupės ugdytinių tėvams priskaičiuotas mokestis už vaikų maitinimą ir priskaičiuotos ugdymo lėšos -610,67 Eur., turto nuomos pajamos – 157,00 Eur, pajamos už parduotas prekes (maitinimas už pinigus) – 200,00 Eur .

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių susideda:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma (Eur)
Maisto produktai	2010004	97,13
Kuras autobusui	2010005	106,40
Medžiagos	2010001	0,00
Iš viso		203,53

4. 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	203,05			
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas i	2262001, 2267001	457,67			
Kitos gautinos sumos	2298001	333,08			
Atskaitingi asmenys	2292001				
VB MK	2282101		81683,44		
VB Nemokamas mait.	2282101				
Aplinkos lėšos	2282101			21125,05	
Kitų paslaugų lėšos	2282101			5768,84	
Pavėžėjimas	2282101				
Kiti šaltiniai	2282101				
Viso		993,80	81 683,44	26 893,89	
Iš viso			109 571,13		

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Banko sąskaitose pinigų likučiai 2021-03-31 dienai:

Sąskaita	Likučiai (Eur)
Programų pajamų lėšų sąskaita	6 313,15
2 %	6 185,25
Pavedimų lėšų sąskaita – kiti finansavimo šaltiniai ir VB	984,78
Pinigai Perlo sąskaitoje	0,00
Detalizuota atsiskaitomoji sąskaita	
Mokinio krepšelio lėšos	40,33
Nemokamo maitinimo lėšos	0,00
Aplinkos lėšos	0,00
Kitų paslaugų lėšos	0,00
Pavėžėjimo lėšos	0,00
Iš viso	13 523,51

6. Finansavimo sumos

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

7. 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)
Širvintų autobusų parkas	Už mokinių pavėžėjimą	
UAB „Antagutė“	Už maisto atliekų išvežimą	8,76
UAB Tele-2	Už ryšio paslaugas	21,49
Telia Lietuva AB	Už ryšio paslaugas	79,47
Širvintų vandenys	Už vandenį ir nuotekas	2,50

Energijos skirstymo operatorius	Už elektros energiją	226,06
Širvintų šiluma	Už šildymo paslaugas	4 518,33
Širvintų šiluma	Už atliekų tvarkymą	102,64
UAB Moller auto	Už remonto paslaugas	
UAB GRIFS AG	Apsaugos paslaugos	
UAB „Nevda“	Už paslaugas	
Širvintų rajono savivaldybė	Už šildymą	1 203,22
UAB FLEET UNION	Už kurą	453,09
Jan Mučėn	Už maisto produktus	44,17
AB „Žemaitijos pienas“	Už maisto produktus	423,11
Širvintų VK „Veivera“	Už maisto produktus	645,60
Iš viso:		7 728,44

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Pateikiame su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų pagal sąskaitas sumas:

- mokėtinas darbo užmokestis – 42 167,28 Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis) – 1 181,67 Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbuotojo lėšomis) – 14 041,50 Eur;
- mokėtinas pajamų mokestis nuo darbo sutarčių- 10 461,89 Eur;

Iš viso įsipareigojimų susijusių su darbo santykiais – **67 852,34 Eur.**

9. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos (**34 562,52 Eur**) – sukaupti atostoginiai darbuotojams ir nuo jų priskaičiuotos darbdavio įmokos Sodrai.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (deficitas – **58,13 Eur**) – tai apskaičiuotų pajamų už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes – **967,67 Eur** ir sąnaudų - **1 025,80 Eur** (darželio – 518,65 Eur, turto nuomos nepanaudotų – 307,15, mokinių maitinimo už pinigus – 200,00) skirtumas.

11. Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas

Ankstesniųjų metų perviršis **6 995,30 Eur**

- perviršio likutis 0,01 euro susidarė 2014 metų gruodžio 31 d. likučius litais verčiant eurais.

- ankstesnių 2020 metų perviršis **6 995,29 Eur** - piniginių lėšų likutis pajamų sąskaitose – 6 601,20 Eur., pinigai Perlo sąskaitoje – 2,81 Eur., priskaičiuotų ir negautų įmokų likutis už paslaugas Zibalų pagrindinio ugdymo skyriuje –391,28 Eur.

Direktorė

Jūratė Stankevičienė

Vyr. buhalterė

Valda Janulienė