

ALYTAUS R. ŪDRIJOS MOKYKLA-DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

1. Bendroji dalis

- 1.1. Įmonės kodas 190241653
- 1.2. Adresas: Vytauto g. 20, Ūdrijos kaimas, LT-64372, Krolialaukio seniūnija, Alytaus rajonas.
- 1.3. Bendras darbuotojų skaičius 27 .
- 1.4. Tai bendrojo lavinimo mokykla, vykdanči neformaliojo švietimo, pradinio mokymo, pagrindinio ugdymo programas, ankstyvojo užsienio kalbos (anglų k..) mokymą.
- 1.5. Mokykloje organizuojamas priešmokyklinis ugdymas.

2. Apskaitos politika

2. Apskaitos organizavimas apima:
 - 2.1. apskaitos tvarkymo sistemos nustatymą,
 - 2.2. individualaus sąskaitų plano parinkimą,
 - 2.3. apskaitos politiką.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą traukiami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų juridinę formą.

Yra patvirtintos mokyklos vidaus tvarkos taisyklės ir darbuotojų, atsakingų už ūkines operacijas, turinčių teisę surašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus ir ūkinių operacijų atlikimą, sąrašas.

Finansinės ataskaitos pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Sumos litais yra perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 ir apvalinami pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas taisykles. Sąskaitų likučius perskaičiuojant iš litų į eurus skirtumas susidarė nereikšmingas.

Buhalterinė apskaita yra kompiuterizuota pagal buhalterinės apskaitos programą „Biudžetas VS“. Kartu patvirtintas detalus mokyklos sąskaitų planas, apskaita tvarkoma duomenų kaupimo principu. Ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais.

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi, biologinio ir finansinio turto taip pat neturi.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

Pastaba Nr. P01 Pagrindinės veiklos sąnaudos yra eurų. Šias sąnaudas sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių;
- Komandiruočių;
- Transporto;
- Kvalifikacijos kėlimo;
- Paprasto remonto ir eksploatavimo;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
- Socialinės
- Kitų paslaugų;
- Kitos.

Pastaba Nr. P02 Nematerialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė- 0,00 Eur.

Pastaba Nr. P03 Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio turto 2016.06.30 likutinė vertė - 2338,48 Eur, iš jų;

Baldai ir biuro įranga – 2156,65 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 181,83 Eur.

Pastaba Nr. P04 Atsargos. Atsargų (kuras) likutis – 736,94 Eur. Iš jų; dyz. kuras - 5,97 Eur, akmens anglis – 483,34 Eur ir malka – 247,63 Eur

Pastaba Nr. P05 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai tai būsimųjų laikotarpių sąnaudos 15317,44 Eur;

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 15212,80 Eur.

Transporto draudimas – 9,66 Eur;

Prenumerata – 94,98 Eur.

Pastaba Nr. P06 Sukauptos gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos – 15771,92 Eur.

Supauktas atostogų rezervas – 13663,54 Eur;

Kitos sukauptos gautinos – 2108,38 Eur.

Pastaba Nr. P07 Kitos gautinos sumos. Debitorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 23,64 Eur.

Pastaba Nr. P08 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2016 m. birželio 30 dienai pinigų likutis atsiskaitomoje sąskaitoje sudarė 1326,40 Eur..

Paramos (2%) lėšos – 1326,40 Eur.

Pastaba Nr. P09 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų paskirtį pateikta 4 priede.

Pastaba Nr. P10 Tiekėjams mokėtinos sumos. Skola tiekėjams sudaro 315,58 Eur .

Pastaba Nr. P11 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Mokykloje etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 14753,02 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Pastaba Nr. P12 Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos iš viso 13663,54 Eur. Tame skaičiuje:

Sukauptos atostogų darbo užmokesčio sąnaudos 10431,77 Eur;

Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 3231,77 Eur.

Mokytoja,
atliekanti mokyklos direktoriaus funkcijas

Janina Vaicekauskienė

Vyr. buhalterė

Asta Baliūnienė