

RUSNĖS SPECIALIOJI MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Taikos g. 2 LT-99348 Rusnė, Šilutės r. sav., tel./faks. (8 – 441) 58149

el.p.rsm@is.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190986693

2016 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. lapkričio 11 d. Nr. A-16-03

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Rusnės specialioji mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. gegužės 08 d. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 50/126452 įstaigos kodas 190986693, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla švietimo paslaugų tiekimas.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmo ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2016-01-01 iki 2016-09-30.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2016 metų trečią ketvirtį vidutiniškai dirbo 57 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika pateikta 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris patalpinta mokyklos internetiniame puslapyje: www.rusnessm.silute.lm.lt/.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr.1)

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

2. Ilgalaikis turtas (pastaba Nr.2)

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigyta nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- Pastatai – 3149144, 00 € (negyvenamieji pastatai – 439495,00 €, gyvenamieji pastatai – 2709649,00 €).
- Mašinos ir įrengimai – 2137,00 €. (gamybos mašinų ir įrenginių – 10,00 €, medicinos įrangos – 406,00 €, kitų mašinų ir įrenginių – 1721,00 €).
- Transporto priemonės – 23503,00 €.
- Baldai ir biuro įranga – 1824,00 € (baldų – 525,00 €, kompiuterinė įranga – 1299, 00 €).
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 122,00 €.

3. Trumpalaikis turtas (pastaba Nr.3)

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų likutis – 2010,00 € (ūkinės medžiagos – 681,00 €; kuras – 90,00 €; atsarginės dalys – 1239,00 €).

Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

4. Finansavimo sumos (pastaba Nr.4)

Įstaigos finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruoti banko sąskaitų likučiai:

- Mokinio krepšelio – 6,37 €;
- Savarankiškos lėšos – 1689,37 €;
- Spec. lėšos – 865,76 €.;
- Pavediminės lėšos – 440,21 €.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos – 3766,00 € (pastaba Nr.6)

| Eil. Nr. | Tiekėjams mokėtinos sumos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (€) |
|-----------------|--|---|
| 1. | Ryšiai | 34,00 |
| 2. | Transportas | 595,00 |
| 3. | Kitos prekės | 237,00 |
| 4. | Komunaliniai (elektra, šildymas, vanduo) | 2900,00 |
| | Iš viso: | 3766,00 |

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33518,00 €:(pastaba Nr.7)

- mokėtinas darbo užmokestis – 26798,00 €;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 4264,00 €;
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2456,00 €.

8. Sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos – 6504,00 €: (pastaba Nr.8)

- sukauptos atostoginių sąnaudų – 5131,00 €;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 1373,00 €.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo įplaukų už teikiamas paslaugas ir patalpų nuomą, todėl veiklos pajamos yra didesnės nei veiklos sąnaudos.

2. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 444,00 eurų.

3. Rusnės specialiosios mokyklos restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

4. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

5. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

6. **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. 9).** Mokyklos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 368513,87 € darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Informacija pateikiama 1 lentelėje:

1 lentelė

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (€) |
|----------|---------------------|------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 278685,63 |
| 2. | Socialinio draudimo | 89828,24 |
| | Iš viso: | 368513,87 |

7. **Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (pastaba Nr. 10).** Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos pateiktos 2 lentelėje.

2 lentelė

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (€) |
|----------|--|-----------------|
| 1. | Materialiojo turto amortizacijų | 0,00 |
| 2. | Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo | 43177,73 |
| | Iš viso: | 43177,73 |

8. **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (pastaba Nr. 11).** Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos pateiktos 3 lentelėje.

3 lentelė

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (€) |
|----------|-------------------------------|-----------------|
| 1. | Šildymo | 30803,02 |
| 2. | Elektros energijos | 6584,79 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1868,88 |
| 4. | Kitų komunalinių paslaugų | 546,94 |
| 5. | Ryšių paslaugų | 564,73 |
| | Iš viso: | 40365,36 |

9. **Kitos sąnaudos (pastaba Nr.12).** Ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos pateiktos 4 lentelėje.

4 lentelė

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (€) |
|----------|-----------------------|-----------------|
| 1. | Transporto | 6296,91 |
| 2. | Kvalifikacijos kėlimo | 348,60 |
| 3. | Sunaudotų atsargų | 2850,62 |
| 4. | Kitų paslaugų | 4150,29 |
| 5. | Maitinimo | 13518,58 |
| | Iš viso: | 27165,00 |

Direktorius
Vyr. buhalterė

Romualdas Blechertas
Areta Juodviršytė

A.V.