

## Ukmergės rajono Deltuvos pagrindinė mokykla

Aiškinamasis raštas  
prie 2013m. II ketvirčio finansinių ataskaitų

### I BENDROJI DALIS

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos buveinės adresas: Vytauto 36, Deltuvos mst., Ukmergės rajonas. Įstaigos kodas 190343829.

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto.

Mokyklos savininkė yra savivaldybė. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendina savivaldybės administracija, kuri koordinuoja mokyklos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia mokyklos nuostatus, priima sprendimą dėl mokyklos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Mokykla neturi kontroliuojamų įstaigų.

Deltuvos pagrindinėje mokykloje mokosi 112 mokinių. Jakutiškių pradinio ugdymo skyriuje mokosi 14 mokinių. Mokykloje dirba 26 pedagogai ir 19 nepedagoginio personalo darbuotojų.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, mokyklos darbuotojai neižvelgia.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2013 m. II ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Mokyklos apskaitos politikai yra rengiamas apskaitos vadovas.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienoas vertinė išraiška arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

**III. PASTABOS**  
**Finansinės būklės ataskaita**  
**Nematerialusis turtas**

1. Mokykla turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga, kitas nematerialusis turtas.

2. Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina 163 litai.

3. Kitas nematerialusis turtas yra 1. investicinis projektas, kurio įsigijimo savikaina 25000 litų, likutinė vertė 0,00 litų. 2. techninis projektas, kurio įsigijimo savikaina 50000 litų, likutinė vertė 0,00 litų. Projektams nustatytas 2 metų naudingo tarnavimo laikas.

Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, mokykloje nėra.

**Ilgalaikis materialusis turtas**

4. Mokykloje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai	100m.
Infrastruktūros ir kt. statiniai (metaliniai)	15m
Gamybos mašinos ir įrenginiai	5m
Filmavimo, fotogr. įrenginiai	2m
Kitos mašinos ir įrenginiai	2m
Autobusai	4m
Baldai	3m
Kompiuteriai ir jų įranga	5m
Kopijavimo ir dok. dauginimo priem.	5m
Kita biuro įranga	7m
Muzikos instrumentai	5m
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3m

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija mokykloje nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos mokykloje nėra. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra. Vykdomas projektas " Ukmergės rajono Deltuvos pagrindinės mokyklos pastato energijos efektyvumo didinimas".

Mokykla neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto perduoto bankui taip pat nėra.

5. Ilgalaikio finansinio turto mokykloje nėra.

6. Kito ilgalaikio turto taip pat nėra.

**Biologinis turtas**

7. Biologinio turto mokykloje nėra.

## Trumpalaikis turtas

8. Atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Tai degalai 169,94 lt. ir kitos medžiagos 3627,05 lt.

9. Išankstiniai apmokėjimai tai ateinančių laikotarpių sąnaudos. Jas sudaro apmokėjimas už prenumeratą 2013m. 222,69 lt., 2013 m. AB "Lietuvos draudimas" 159,98 lt., AB „Lietuvos draudimas“ transp. 119,18 lt., Atostogos liepos, rugpjūčio mėn. ir soc. draudimas 107564,25 lt. Išankstinis apmokėjimas už vadovėlius 552,70 lt., už dienynus 190,84 lt.

10. Per vienerius metus gautinos sumos 103552,62 lt.

11. Gautinos sumos už turto naudojimą 489,84 lt. valgyklos nuoma .

12. Suktos gautinos sumos tai atostoginių kaupiniai ir soc. draudimo įmokos 58119,20 lt. Mokėtinos sumos tiekėjams 25044,53 lt. Soc. draudimas už birželio mėn. 18045,81 lt.

13. Kitos gautinos sumos yra debetinis įsiskolinimas 1853,24 lt.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai yra pinigai esantys banke. Tai nebiudžetinėje sąskaitoje 2% parama 4295,48 lt.

### Finansavimo sumos

15. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumas sudaro finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 140167,12 lt., atsargoms 552,70 lt., kitoms išlaidoms 77797,01 lt.

16. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 308930,00 lt., atsargoms 3849,74 lt., kitoms išlaidoms 4704,51 lt.

17. ES finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 707144,09 lt.

18. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 2% parama 4295,48 lt.

### Įsipareigojimai

19. Ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi.

20. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, suktos mokėtinos sumos.

21. Tiekėjams mokėtinos sumos: UAB "Ukmergės vandenys" 37,86 lt. už vandens naudojimą, TEO 160,99 lt. už ryšių paslaugas, UAB "Alauša" 635,90 lt. už diz. kurą, 195,76 lt. už benzina. UAB „Omnitel“ 12,93 lt. už ryšių paslaugas, UAB „Ukmergės statyba“ 17069,24 lt. už remonto darbus., AB „Lietuvos dujos“ 127,87 Lt. birželio mėn. mokestis, UAB „Optima13 auto“ 6085,13 lt. už prekes ir paslaugas, UAB „Energijos tiekimas“ 149,88 lt., E-Z WAY, UAB 133,10 lt, Ukmergės r. sav. admin. 433,17 lt. už komunalines atliekas, UAB „Bikuvos prekyba 2844,06 lt. už prekes remontui ir ūkines, Ukmergės švietimo centras 190,84 lt. už dienynus, UAB „Aplinkos tvarkymo technika“ 140,00 lt. už prekes ir paslaugas, UAB „Novilta“ 83,00 lt. už prekes, už techninį energetinį pasą 400,00 lt.

22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai yra soc. draudimo įmokos už birželio, liepos rugpjūčio mėn. 43387,70 lt.

23. Suktos mokėtinos sumas sudaro atostoginių kaupiniai ir soc. draudimo įmokos 58119,20 lt.

24. Suktas perviršis ar deficitas 489,84 lt. už turto nuomą.

## Veiklos rezultatų ataskaita

25. Finansavimo pajamos sudaro pajamos iš ES, valstybės, savivaldybės biudžetų ir kitų finansavimo šaltinių.

26. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos yra 414239,23 lt. (ilgalaikiam turtui 2481,96 lt, atsargoms 4565,28 lt, kitoms išlaidoms 407191,99 lt).

27. Iš savivaldybės biudžeto – 213563,29 lt. (ilgalaikiam turtui 11302,00 lt, atsargoms 18559,20 lt., kitoms išlaidoms 183702,09 lt.).

28. Iš ES – 832,50 lt. ilgalaikiam turtui.

29. Iš kitų šaltinių 992,22 lt. (atsargoms 950,05 lt., kitoms išlaidoms 42,17 lt.

30. Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos pagal straipsnius.

31. Darbo užmokestis ir soc. daudimas švietimo sąnaudoms 489388,52 lt.

32. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 14616,46 lt.

33. Komunalinių paslaugų ( šildymas, elektros energija, vandens naudojimas) ir ryšių sąnaudos 48501,54 lt.

34. Komandiruočių sąnaudos 37,00 lt.

35. Transporto sąnaudas sudaro degalai mokykliniam autobusui ir kitos transporto išlaidos 14090,94 lt.

36. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 996,50 lt.

37. Remonto išlaidos 17475,60 lt.

38. Sunaudotos atsargos švietimo išlaidoms 9098,26 lt.

39. Socialinės išmokos (maitinimas) 33144,28 lt.

40. Kitų paslaugų sąnaudos 2151,94 lt.

41. Kitos veiklos pajamos gautos už turto nuomą 367,38 lt.

42. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 126,20 lt. (delspinigiai)

### Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 10647,79 lt. ir kitoms išlaidoms 448585,88 lt. Finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 9474,78 lt., kitoms išlaidoms 215468,72 lt. Finansavimo sumos gautos iš ES nepiniginiam turtui 31537,79 lt. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos kitoms išlaidoms 5197,13 lt.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos pergrupuotos iš kitų išlaidų į nepiniginį turtą 200,00 lt. Kitų šaltinių kitos išlaidos pergrupuotos iš kitų išlaidų į nepiniginį turtą 680,00 lt.

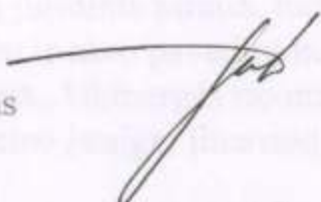
Neatlyginamai gautas turtas iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 35,68 lt., iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 270,05 lt.

Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 7047,24 lt, kitoms išlaidoms 370788,87 lt. Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 22539,20 lt., kitoms išlaidoms 210564,21 lt. Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš ES nepiniginiam turtui

832,50 lt. Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 950,05 lt., kitoms išlaidoms 1242,29 lt.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 218516,83 lt., iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 317484,25 lt., iš ES nepiniginiam turtui 707144,09lt. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 4295,48 lt.

L. e. direktoriaus pareigas



Rimantas Tamošiūnas

Buhalterė



Ona Paradauskienė

## II. APKAITOS POLITIKA

Mokyklai pritaikoma finansinės atskaitos sistema VSAFAS. Taip pat naudojama Viešojo sektoriaus atskaitinys bei įstatymo 21 straipsnio 3 dalyje.

Mokyklai apskaitos politika yra nuolatinių apskaitos vadovais.

Atsiskaitymų laikotarpis yra 12 mėn. pradedant apskaitos klaidos, padidytas praėjusių atskaitinčių laikotarpio finansinės atskaitos. Apskaitos klaida laikoma esanti, jei jos vertė yra lygi arba didesnė už 0,5 procento per finansinio meto įmonių finansavimą sumų vertę arba 0,25 procento turto vertės ir esanti, jeigu apskaitos klaidos laikoma esanti, jeigu atskaitinio laikotarpio finansinės atskaitos.