

Ukmergės rajono Deltuvos pagrindinė mokykla

Aiškinamasis raštas
prie 2013m. I 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. I 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 kartusu 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 tikslai 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 inventorių. Tai malkos 93,35 lt., degalai 44,31 lt. ir kitos medžiagos 3720,40 lt.

9. Išankstiniai apmokėjimai tai ateinančių laikotarpių sąnaudos. Jas sudaro apmokėjimas už prenumeratą 2013m. 333,99 lt., 2013 m. AB "Lietuvos draudimas" 239,99 lt., AB „Lietuvos draudimas“ transp. 174,17 lt., UAB „Teisidas“ 12,51 lt., Ukmergės autobusų parkas 59,73 Lt.

10. Per vienerius metus gautinos sumos 195291,06 lt.

11. Gautinos sumos už turto naudojimą 306,15 lt. valgyklos nuoma .

12. Sukauptos gautinos sumos tai atostoginių kaupiniai ir soc. draudimo įmokos 55799,39 lt. Mokėtinos sumos tiekėjams 66909,28 lt. Darbo užmokestis ir soc. draudimas už kovo mėn. 69332,08 lt.

13. Kitos gautinos sumos yra debetinis įsiskolinimas 2944,16 lt.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai yra pinigai esantys banke. Tai nebiudžetinėje sąskaitoje 2% parama 4335,59 lt.

Finansavimo sumos

15. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumas sudaro finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 137242,65 lt.

16. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 314518,00 lt., atsargoms 3764,71 lt.

17. ES finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 683956,06 lt.

18. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių 2% parama 4335,59 lt.

Įsipareigojimai

19. Ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi.

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

21. Tiekėjams mokėtinos sumos: UAB "Ukmergės vandenys" 209,85 lt. už vandens naudojimą, TEO 157,09 lt. už ryšių paslaugas, UAB "Alauša" 757,42 lt. už diz. kurą, UAB „Omnitel“ 12,93 lt. už ryšių paslaugas, UAB „Ukmergės statyba“ 44838,97 lt už „Pastato energijos efektyvumo didinimas“ projekto vykdymo darbus., AB „Lietuvos dujos“ 12957,40 Lt. už šildymą kovo mėn., UAB „Optima13 auto“ 4085,80 lt už prekes ir paslaugas, AB Lesto 345,01 lt. už el. energiją ir UAB „Energijos tiekimas“ 694,73 lt., Lietuvos vaikų ir jaunimo centras 60,00 lt., už seminarą, VšĮ „Kretingos maistas“ 5297,24 lt. už maitinimą, komandiruotės išlaidos 37,00 lt., už techninį energetinį pasą 400,00 lt.

22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai yra darbo užmokestis už kovo mėn. 51382,73 lt. ir soc. draudimo įmokos 17949,35 lt.

23. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro atostoginių kaupiniai ir soc. daudimo įmokos 55799,39 lt., ateinančių laikotarpių pajamos 820,39 lt., nebaigta statyba 44838,97 lt.

24. Sukauptas perviršis ar deficitas 306,15 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 194308,32 lt. (ilgalaikiam turtui 1240,98 lt, atsargoms 16,18 lt, kitoms išlaidoms 193051,16 lt).
27. Iš savivaldybės biudžeto – 123681,11 lt. (ilgalaikiam turtui 5714,00 lt, atsargoms 8596,85 lt., kitoms išlaidoms 109370,26 lt.).
28. Iš ES - 416,25 lt. ilgalaikiam turtui.
29. Iš kitų šaltinių 22,35 lt. (atsargoms 20,00 lt., kitoms išlaidoms 2,35 lt.
30. Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos pagal straipsnius.
31. Darbo užmokestis ir soc. daudimas švietimo sąnaudoms 245348,20 lt.
32. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7371,23 lt.
33. Komunalinių paslaugų (šildymas, elektros energija, vandens naudojimas) ir ryšių sąnaudos 39829,71 lt.
34. Komandiruočių sąnaudos 37,00 lt.
35. Transporto sąnaudas sudaro degalai mokykliniam autobusui ir kitos transporto išlaidos 7284,02 lt.
36. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 266,00 lt.
37. Remonto išlaidos 352,52 lt.
38. Sunaudotos atsargos švietimo išlaidoms 968,82 lt.
39. Socialinės išmokos (maitinimas) 16166,80 lt.
40. Kitų paslaugų sąnaudos 677,53 lt.
41. Kitos veiklos pajamos gautos už turto nuomą 183,69 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 1400,04 lt. ir kitoms išlaidoms 139821,77 lt. Finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 5158,25 lt., kitoms išlaidoms 99141,75 lt. Finansavimo sumos gautos iš ES nepiniginiam turtui 7933,51 lt. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos kitoms išlaidoms 5197,13 lt.

Neatlyginamai gautas turtas iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 16,18 lt., iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 20,00 lt.

Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 1257,16 lt, kitoms išlaidoms 139821,77 lt. Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 12519,70 lt., kitoms išlaidoms 99141,75 lt. Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš ES nepiniginiam turtui 416,25 lt. Finansavimo sumų panaudojimas veiklai iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui 20,00 lt., kitoms išlaidoms 1882,18 lt.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui 137242,65 lt., iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui 318282,71 lt., iš ES nepiniginiam turtui 683956,06 lt. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 4335,59 lt.

Direktorė
Buhalterė

Dalia Žuklienė
Ona Paradauskienė