

# UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

## 2014 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-06-30 Nr. 2.

### 1 SKYRIUS

#### BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono Deltuvos pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota juridinių asmenų registre, kodas 190343829. Mokyklos adresas - Vytauto 36, Deltuva, LT - 20306, Ukmergės rajonas. Mokyklos Jakutiškių pradinio ugdymo skyrius uždaromas nuo liepos 1 dienos. Mokyklos skyriaus adresas – Jakutiškių kaimas, Deltuvos sen., LT – 20306, Ukmergės rajonas.

Mokykla yra asignavimų valdytojas, turi herbinį antspaudą, sąskaitas banke.

Mokyklos steigėjas – Ukmergės rajono savivaldybė, kodas 188752174. Adresas – Kęstučio a. 3, LT – 20114 Ukmergė. 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 ir asocijuotųjų subjektų.

Mokyklos ugdymo planas reglamentuoja pradinio, pagrindinio, specialiojo ugdymo ir neformaliojo vaikų švietimo programų įgyvendinimą Deltuvos pagrindinėje mokykloje; pradinio, neformaliojo švietimo programų įgyvendinimą Jakutiškių pradinio ugdymo skyriuje.

Deltuvos pagrindinėje mokykloje 1-4 klasėse mokosi 30 mokinių, 5-10 klasėse mokosi 57 mokiniai, mišrią ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupę lanko 22 vaikai. Jakutiškių pradinio ugdymo skyriuje mokosi 10 mokinių. Vykdomas projektas „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo plėtra“ (IPUP) Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001.

Mokykloje dirba 28 pedagogai ir 18 nepedagoginio personalo darbuotojų.

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

Mokykla savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Švietimo ir kitais įstatymais, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos respublikos švietimo ir mokslo ministro teisės aktais, Ukmergės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Švietimo ir sporto skyriaus įsakymais bei mokyklos nuostatais.

Buhalterinė apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2014 m. II ketvirtį. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – litais.

## II SKYRIUS

### APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos paregtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ( toliau – VSAFAS ). Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalimi ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis atitinka kalendorinį ketvirtį.

Atskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse atskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų atskaitinio 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 atskaitinio laikotarpio finansinėse atskaitose.

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

## III SKYRIUS

### PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

##### Ilgalaikis turtas

Pastaba Nr.		Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas amortizacija	Likutinė vertė
1	Programinė įranga	163	163	0
	Kitas nematerialus turtas	75000	75000	0
2	Negyvenamieji pastatai	1490190,86	499634,10	1082014,76
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	201896	175751	26145
4	Mašinos ir įrenginiai	90175,46	75701,66	14473,80
5	Transporto priemonės	48000	48000	0
6	Baldai	67997	67997	0
	Kompiuterinė įranga	63171,40	50808,75	12362,65
	<b>Viso:</b>			<b>1134996,21</b>

##### Atsargos

7	Kuras		27,90
	Ūkinės medžiagos		3476,01
	<b>Viso:</b>		<b>3503,91</b>

##### Išankstiniai apmokėjimai

8	Prenumerata		163,13
	Draudimas		738,46
	Kitos paslaugos		164,00
	Spaudiniai		1986,20
	<b>Viso:</b>		<b>3051,79</b>

**Per vienus metus gautinos sumos**

9	Gautinos sumos už patalpų nuomą	489,84
	Gautinos sumos už paslaugas	1004,80
	<b>Viso:</b>	<b>1494,64</b>
10	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	116425,45
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	41117,84
	<b>Viso:</b>	<b>157543,29</b>
11	Kitos gautinos sumos	279,46
	<b>Viso:</b>	<b>279,46</b>
	<b>Viso:</b>	<b>159317,39</b>

**Pinigai banke**

12	2% parama	3061,52
	Projekto IPUP lėšos	9489,98
	<b>Viso:</b>	<b>12551,50</b>

**Finansavimo sumos**

13	Iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui	145760,84
	Iš valstybės biudžeto atsargoms	2016,81
	Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	1587,51
	<b>Viso:</b>	<b>149365,16</b>
14	Iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui	287852,96
	Iš savivaldybės biudžeto atsargoms	3608,53
	Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	108,01
	<b>Viso:</b>	<b>291569,50</b>
15	Iš ES ilgalaikiam turtui	701382,41
	Iš ES atsargoms	-
	Iš ES kitoms išlaidoms pagal projektą (IPUP)	8066,47
	<b>Viso:</b>	<b>709448,88</b>
16	Iš kitų šaltinių atsargoms	1882,18
	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	1649,81
	<b>Viso:</b>	<b>3531,99</b>
	<b>Viso:</b>	<b>1153915,53</b>

**Trumpalaikiai įsipareigojimai**

17	Ukmergės švietimo centras	Seminarai	45,00
	UAB „Alauša“	Diz kuras, alyva, benz.	724,85
	UAB „Bikuvos“ prekyba	Prekės	23,16
	TEO AB LT	Ryšių paslaugos	153,61
	UAB „Omnitel“	Ryšių paslaugos	12,93
	AB Lesto	El. energija	310,23
	AB „Lietuvos dujos“	šildymas	117,95
	UAB „Konstra“	Remonto darbai	2692,81
	Energijos tiekimas UAB	El. energija	270,27
	UAB „Ukmergės vandenys“	Vandens naudojimas	127,60
	VšĮ Kretingos maistas“	maitinimas	953,94
	VĮ Registrų centras	Paslaugos	92,00

	<b>Viso:</b>		<b>5524,35</b>
18	Darbo užmokestis, pajamų mokestis, 9% soc. draud., 1% p.p.i.		48082,04
	VSDFV	Soc. draudimas 30,98%	51162,94
	<b>Viso:</b>		<b>99244,98</b>
19	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		53081,32
	<b>Viso:</b>		<b>53081,32</b>
	<b>Viso:</b>		<b>157850,65</b>

#### Grynasis turtas

20	Einamųjų metų perviršis ( spec. lėšos)		828,86
21	Ankstesnių metų perviršis		825,76
	<b>Viso:</b>		<b>1654,62</b>

#### Veiklos rezultatų ataskaita

##### Finansavimo pajamos

22	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	485829,94
		Nepiniginiam turtui	9015,38
23	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	224971,71
		Nepiniginiam turtui	27316,71
24	Iš ES	Kitoms išlaidoms	10792,39
		Nepiniginiam turtui	6227,04
25	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	1436,78
		Nepiniginiam turtui	41,78
	<b>Viso:</b>		<b>765631,73</b>

##### Pagrindinės veiklos sąnaudos

26	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Darbo užmokestis (MK; aplinkos; projekto IPUP.	487780,78
		Soc. draudimas (MK; aplinkos; projekto IPUP	152380,92
	<b>Viso:</b>		<b>640161,70</b>
27	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		21561,98
28	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Šildymas	35465,15
		El. energija	5923,03
		Vanduo ir nuotekos	1251,62
		Ryšių paslaugos	999,24
	<b>Viso:</b>		<b>43639,04</b>
29	Komandiruočių sąnaudos	Kelionės išlaidos	37,00

30	Transporto sąnaudos		12123,51
31	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		457,00
32	Remonto sąnaudos		2692,81
33	Sunaudotų atsargų sąnaudos		9987,16
34	Socialinių išmokų sąnaudos	Nemokamas maitinimas	32962,73
35	Kitų paslaugų sąnaudos		2308,12
	<b>Viso sąnaudų:</b>		<b>765931,05</b>

**Kitos veiklos rezultatas**

36	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		367,38
	Apskaičiuotos pajamos už ugdymo paslaugas		760,80
	<b>Viso:</b>		<b>1128,18</b>

Teisinių ginčų, reikšmingų įvykių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčio po paskutinės tarpinio ataskaitos laikotarpio dienos nebuvo.

Mokytoja. l. e. direktoriaus pareigas



Dalė Gvozdiene

Buhalterė



Ona Paradauskienė