

UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

2014 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-09-30 Nr. 3.

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.

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.

Deltuvos pagrindinėje mokykloje 1-4 klasėse mokosi 33 mokiniai, 5-10 klasėse mokosi 57 mokiniai, mišrią ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupę lanko 26 vaikai.

Mokykloje dirba 26 pedagogai ir 13 nepedagoginio personalo darbuotojų.

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

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 2014 m. rugsėjo 30 d. būklei. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – litais.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Mokykla, tvarkydama buhalterinę

apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, 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 ataskaitinis laikotarpis atitinka kalendorinį ketvirtį.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos 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.

Per ataskaitinį 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	411819	1078371,86
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	201896	180104	21792
4	Mašinos ir įrenginiai	90175,46	77284,94	12890,52
5	Transporto priemonės	48000	48000	0
6	Baldai	67997	67997	0
	Kompiuterinė įranga	63171,40	52192,50	10978,90
	Viso:			1124033,28

Atsargos

7	Kuras	433,22
	Ūkinės medžiagos ir ūkinis inventorių	4307,11
	Viso:	4740,33

Išankstiniai apmokėjimai

8	Prenumerata	81,59
	Draudimas	336,70
	Kitos paslaugos	164,00
	Spaudiniai	445,20
	Viso:	1027,49

Per vienus metus gautinos sumos

9	Gautinos sumos už patalpų nuomą	61,23
	Gautinos sumos už paslaugas	304,91
	Kitos gautinos sumos	187,50
	Viso:	553,64
10	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	99065,59
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	43688,97

	Sukauptos gautinos sumos iš kitų šaltinių	838,19
	Sukauptos pajamos už turto naudojimą	489,84
	Sukauptos pajamos už vaikų išlaikymą šviet. įst.	509,30
	Viso:	144591,89
11	Kitos gautinos sumos	616,80
	Viso:	616,80
	Viso:	145762,33

Pinigai banke

12	2% parama	3054,47
	Viso:	3054,47

Finansavimo sumos

13	Iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui	143118,38
	Iš valstybės biudžeto atsargoms	414,61
	Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	164,00
	Viso:	143696,99
14	Iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui	281704,46
	Iš savivaldybės biudžeto atsargoms	3542,29
	Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	58,00
	Viso:	285304,75
15	Iš ES ilgalaikiam turtui	699210,44
	Iš ES atsargoms	-
	Iš ES kitoms išlaidoms	-
	Viso:	699210,44
16	Iš kitų šaltinių atsargoms	1882,18
	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	1371,02
	Viso:	3253,20
	Viso:	1131465,38

Trumpalaikiai įsipareigojimai

17	Ukmergės švietimo centras	Seminarai	110,00
	BI UAB TEV	Vadovėliai	362,00
	UAB „AL sprendimai“	Vadovėliai	515,00
	UAB „Ukmergės senasis knygynas“	Knygos	21,28
	UAB „Mapeta“	Pažintinė veikla	300,00
	UAB „Alauša“	Diz kuras, alyva, benz.	2074,40
	UAB „Bikuvos“ prekyba	Prekės	3162,65
	S. Grakavinienės per. į „Justinija“	Prekės	110,00
	Ukmergės sveikatos centras	Kvalifikacija	322,00
	TEO AB LT	Ryšių paslaugos	135,46
	UAB „Omnitel“	Ryšių paslaugos	12,93
	AB Lesto	El. energija	345,58
	AB „Lietuvos dujos“	Šildymas	117,95
	UAB „Agesina GTC“	Prekės	240,79
	Energijos tiekimas UAB	El. energija	235,01

	UAB „Ukmergės vandenys“	Vandens naudojimas	277,17
	VšĮ Kretingos maistas“	Maitinimas	6394,99
	UAB „AASE“	Remontas	4264,04
	UAB“Optima13 auto“	Transporto remontas	6758,05
	Viso:		25759,30
18	Darbo užmokestis, pajamų mokestis, 9% soc. draud., 1% p.p.į.		48781,51
	VSDFV	Soc. draudimas 30,98%	17897,64
	Viso:		66679,15
19	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		53081,32
	Viso:		53081,32
	Viso:		145519,77

Grynasis turtas

20	Einamųjų metų perviršis		806,99
21	Ankstesnių metų perviršis		825,76
	Viso:		1632,75

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos

22	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	580710,81
		Nepiniginiam turtui	13536,56
23	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	288339,45
		Nepiniginiam turtui	44249,36
24	Iš ES	Kitoms išlaidoms	13631,08
		Nepiniginiam turtui	9704,27
25	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	3844,37
		Nepiniginiam turtui	41,78
	Viso:		954057,68

Pagrindinės veiklos sąnaudos

26	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Darbo užmokestis (MK; aplinkos; projekto IPUP, vieš. darbai)	596628,52
		Soc. draudimas (MK; aplinkos; projekto IPUP, vieš. darbai)	186017,17
	Viso:		782645,69
27	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		32524,91
28	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Šildymas	36166,50
		El. energija	6439,12

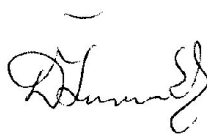
		Vanduo ir nuotekos	1641,92
		Ryšių paslaugos	1444,65
	Viso:		45692,19
29	Komandiruočių sąnaudos	Kelionės išlaidos	37,00
30	Transporto sąnaudos		21417,52
31	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		889,00
32	Remonto sąnaudos		11156,85
33	Sunaudotų atsargų sąnaudos		17379,05
34	Socialinių išmokų sąnaudos	Nemokamas maitinimas	39357,72
35	Kitų paslaugų sąnaudos		3689,58
	Viso sąnaudų:		954789,51

Kitos veiklos rezultatas

36	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		428,61
	Apskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose		922,71
	Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes		375,00
	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-187,50
	Viso:		1538,82

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

Direktorė



Dalia Žuklienė

Buhalterė



Ona Paradauskienė