

UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

2015 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-10-20 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.

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 1-4 klasėse mokosi 38 mokiniai, 5-10 klasėse mokosi 52 mokiniai, mišrią ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupę lanko 17 vaikų.

Mokykloje dirba 27 pedagogai ir 13 nepedagoginio personalo darbuotojų.

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

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 2015 m. rugsėjo 30 d. būklei. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys eurais.

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.

III SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas

Pastaba Nr.		Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas amortizacija	Likutinė vertė
1	Programinė įranga	47,21	47,21	0
	Kitas nematerialus turtas	21721,50	21721,50	0
2	Negyvenamieji pastatai	433017,51	125002,14	308015,37
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	58473,12	56034,96	2438,16
4	Mašinos ir įrenginiai	24688,20	22789,13	1899,07
5	Transporto priemonės	0	0	0
6	Baldai	19693,28	19693,28	0
	Kompiuterinė įranga	18951,68	16708,55	2243,13
	Viso:	576592,50	261996,77	314595,73

Ukmergės rajono savivaldybė patikėjimo teise valdomą, valstybei nuosavybės teise priklausančią mokyklinį autobusą „Volkswagen LT 46“ perdavė naudoti mokyklai 2014m. Šis autobusas yra užbalansinėje sąskaitoje.

Atsargos

	Kuras	69,50
	Medžio granulės	2179,79
	Ūkinės medžiagos (remontui)	584,60
7	Viso:	2833,89

Išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	Prenumerata	99,52
	Draudimas	107,37
	Kitos paslaugos	156,11

8	Viso:		363,00
Per vienus metus gautinos sumos			
	Gautinos sumos už patalpų nuomą		35,46
	Gautinos sumos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose		33,33
9	Viso:		68,79
	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto		29375,12
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto		8885,46
	Sukauptos pajamos už turto nuomą		177,31
	Sukauptos pajamos už paslaugas		281,58
10	Viso:		38719,47
	Kitos gautinos sumos		355,44
11	Viso:		355,44
	Viso:		39143,70

Pinigai banke

	2% parama		584,32
12	Viso:		584,32

Finansavimo sumos

	Iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui		38481,65
	Iš valstybės biudžeto atsargoms		-
	Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms		156,11
13	Viso:		38637,76
	Iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui		75651,07
	Iš savivaldybės biudžeto atsargoms		2863,91
	Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms		107,37
14	Viso:		78622,35
	Iš ES ilgalaikiam turtui		200463,01
	Iš ES atsargoms		-
	Iš ES kitoms išlaidoms		-
15	Viso:		200463,01
	Iš kitų šaltinių atsargoms		371,27
	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms		213,05
16	Viso:		584,32
	Viso:		318307,44

Trumpalaikiai įsipareigojimai

	UAB „Alauša“	Diz. kuras	525,98
	TEO AB LT	Ryšių paslaugos	39,23
	UAB „Omnitel“	Ryšių paslaugos	3,75
	AB „Lietuvos dujų tiekimas“	šildymas	0,28

	Energijos tiekimas UAB	El. energija	192,77
	UAB „AASE“	El. energ. paslaugas	76,25
	AB Lesto	El. energija	184,88
	UAB „Ukmergės vandenys“	Vandens naudojimas	78,13
	UAB Nacion. švietimo centas“	El. dienynų paslaugos	11,68
	Komandiruotė	dienpinigiai	20,00
	UAB“ Bikuvos“ prekyba	prekės	39,33
	Ukmergės švietimo centras	Už seminarus	9,09
	VšĮ „Kretingos maistas“	maitinimas	1759,45
17	Viso:		2940,82
	Darbo užmokestis, pajamų mokestis, 9% soc. draudimas, 1% PPI		15171,38
	VSDFFV	Soc. draudimas 30,98%	5306,79
18	Viso:		20478,17
	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		15266,53
19	Viso:		15266,53
	Viso:		38685,52

Grynasis turtas

20	Einamųjų metų perviršis (spec. lėšos)		375,00
21	Ankstesnių metų perviršis		152,68
	Viso:		527,68

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos

22	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	165019,96
		Nepiniginiam turtui	3391,90
23	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	58063,21
		Nepiniginiam turtui	15739,09
24	Iš ES	Kitoms išlaidoms	-
		Nepiniginiam turtui	1984,84
25	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	561,80
		Nepiniginiam turtui	12,79
	Viso:		244773,59

Pagrindinės veiklos sąnaudos

	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Darbo užmokestis (MK; saviv.)	156884,36
		Soc. draudimas (MK; saviv.)	48376,03
26	Viso:		205260,39
27	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		8428,32

	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Šildymas	6167,50
		El. energija	2600,02
		Komunalinės atliekos	186,12
		Vanduo ir nuotekos	670,44
		Ryšių paslaugos	386,82
28	Viso:		10010,90
29	Komandiruočių sąnaudos		20,00
30	Transporto sąnaudos		5713,90
31	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		191,15
32	Paprastojo remonto sąnaudos		444,02
	Nurašytų sumų		-
33	Sunaudotų atsargų sąnaudos		1890,95
34	Socialinių išmokų sąnaudos	Nemokamas maitinimas	11440,77
35	Kitų paslaugų sąnaudos		1373,19
	Viso sąnaudų:		244773,59

Kitos veiklos rezultatas

	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		159,57
	Apskaičiuotos pajamos už ugdymo paslaugas		269,73
	Prekių pardavimo pajamos, pervestinos į biudžetą		-54,30
36	Viso:		375,00

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

Direktorė



Dalia Žuklienė

Buhalterė



Ona Paradauskienė