

UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

2015 METŲ BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-07-16 Nr.1.

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, tvitina 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 33 mokiniai, 5-10 klasėse mokosi 57 mokiniai, mišrią ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo grupę lanko 24 vaikai.

Mokykloje dirba 26 pedagogai ir 14 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 2015 m. birželio 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	123919,59	309097,92
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	58473,12	55164,12	3309,00
4	Mašinos ir įrenginiai	24688,20	22330,55	2357,65
5	Transporto priemonės	0	0	0
6	Baldai	19693,28	19693,28	0
	Kompiuterinė įranga	18951,68	16311,08	2640,60
	Viso:	576592,50	259187,33	317405,17

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

Atsargos

	Kuras	119,56
	Medžio granulės	2179,79
	Ūkinės medžiagos (remontui)	717,83
7	Viso:	3017,18

Išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	Prenumerata	39,08
	Draudimas	218,61
	Kitos paslaugos	156,11

	Išankstinis apmokėjimas už vadovėlius	186,39
8	Viso:	600,19

Per vienus metus gautinos sumos

	Gautinos sumos už patalpų nuomą	35,46
9	Viso:	35,46
	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	29992,83
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	8079,35
	Sukauptos pajamos už turto nuomą	124,12
	Sukauptos pajamos už paslaugas	281,58
10	Viso:	38477,88
	Kitos gautinos sumos	195,34
11	Viso:	195,34
	Viso:	38708,68

Pinigai banke

	2% parama	1044,12
	Už komunalines paslaugas gauta suma iš VšĮ „Kretingos maistas“	70,00
12	Viso:	1114,12

Finansavimo sumos

	Iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui	39248,78
	Iš valstybės biudžeto atsargoms	186,39
	Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	156,11
13	Viso:	39591,28
	Iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui	77036,41
	Iš savivaldybės biudžeto atsargoms	3056,26
	Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	218,61
14	Viso:	80311,28
	Iš ES ilgalaikiam turtui	201119,98
	Iš ES atsargoms	-
	Iš ES kitoms išlaidoms	-
15	Viso:	201119,98
	Iš kitų šaltinių atsargoms	371,27
	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	672,85
16	Viso:	1044,12
	Viso:	322066,66

Trumpalaikiai įsipareigojimai

	UAB „Alauša“	Benzinas	12,64
	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	16,58
	UAB „AASE“	El. energ. paslaugas	80,01
	UAB Nacion. švietimo centas“	El. dienynų paslaugos	11,68
	UAB „Optima13 auto“	Ats. dalys, remontas	1215,13
	Komandiruotė	dienpinigiai	11,40
	UAB“ Bikuvos“ prekyba	prekės	30,91
	Ukmergės švietimo centras	Už seminarus	16,58
17	Viso:		1438,19
	Darbo užmokestis, pajamų mokestis, 9% soc. draudimas, 1% PPI		10472,26
	VSDFV	Soc. draudimas 30,98%	11160,54
18	Viso:		21632,80
	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		15266,53
19	Viso:		15266,53
	Viso:		38337,52

Grynasis turtas

20	Einamųjų metų perviršis (spec. lėšos)		288,48
21	Ankstesnių metų perviršis		152,68
	Viso:		441,16

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos

22	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	140655,82
		Nepiniginiam turtui	2391,00
23	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	39460,00
		Nepiniginiam turtui	12859,80
24	Iš ES	Kitoms išlaidoms	-
		Nepiniginiam turtui	1315,61
25	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	102,00
		Nepiniginiam turtui	12,00
	Viso:		196796,23

Pagrindinės veiklos sąnaudos

	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Darbo užmokestis (MK; saviv.)	126436,75
		Soc. draudimas (MK; saviv.)	38950,06
26	Viso:		165386,81
27	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		5618,88
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Šildymas	6166,66
		El. energija	2048,74

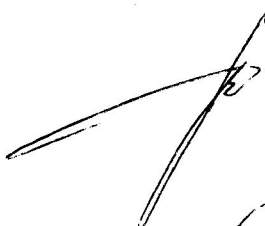
		Vanduo ir nuotekos	559,57
		Ryšių paslaugos	257,88
28	Viso:		9032,85
29	Komandiruočių sąnaudos		-
30	Transporto sąnaudos		4898,21
31	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		182,06
32	Paprastojo remonto sąnaudos		-
	Nurašytų sumų		-
33	Sunaudotų atsargų sąnaudos		1308,40
34	Socialinių išmokų sąnaudos	Nemokamas maitinimas	9681,32
35	Kitų paslaugų sąnaudos		687,70
	Viso sąnaudų:		196796,23

Kitos veiklos rezultatas

	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		106,38
	Apskaičiuotos pajamos už ugdymo paslaugas		236,40
	Prekių pardavimo pajamos, pervestinos į biudžetą		-54,30
36	Viso:		288,48

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

Direktoriaus pavad. ūkio reikalams,
pavadojantis direktorių



Rimantas Tamošiūnas

Buhalterė



Ona Paradauskiene