

UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-12-31 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 1-4 klasėse mokosi 38 mokiniai, 5-10 klasėse mokosi 49 mokiniai, ikimokyklinio ugdymo grupėje yra 17 vaikų, priešmokyklinio ugdymo grupėje yra 6 vaikai.

Mokykloje dirba 26 pedagogai ir 14 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 už 2015 m. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos paregtos 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 buvo papildyta.

III SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas

Pastaba Nr.		Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas amortizacija	Likutinė vertė
	Programinė įranga	1155,21	47,21	1108,00
	Kitas nematerialus turtas	21721,50	21721,50	0
P03		22876,71	21768,71	1108,00
	Negyvenamieji pastatai	433017,51	126084,69	306932,82
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	58473,12	56905,80	1567,32
	Mašinos ir įrenginiai	24688,20	23247,87	1440,33
	Transporto priemonės	0	0	0
	Baldai	27043,44	19693,28	7350,16
	Kompiuterinė įranga	21067,52	17106,02	3961,50
	Nebaigta statyba	7073,01		7073,01
P04	Viso:	571362,80	243037,66	328325,14

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyjome kompiuterinės įrangos už 2115,84 €. Baldų įsigyjome už 7350,16 €. Pirkome finansų valdymo ir apskaitos informacinę sistemą „Biudžetas VS“. Pradėjome vykdyti projektą „Ukmergės r. Deltuvos pagrindinės mokyklos pastato (1N2/p) modernizavimas“. Nebaigta statyba 7073,01 €.

Atsargos

	Kuras	46,52
	Medžio granulės	6634,38
	Ūkinės medžiagos (remontui)	1503,14
P08	Viso:	8184,04

Išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	Prenumerata	80,00
	Draudimas	371,16
	Kvalifikacijos kėlimui	197,76
	Išankstinis apmokėjimas už medžio granules	3458,35
P09	Viso:	4107,27

Per vienus metus gautinos sumos

	Gautinos sumos už patalpų nuomą	17,73
	Gautinos sumos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose	40,26
P10	Viso:	57,99
	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	12114,25
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	3700,33
	Viso:	15814,58
	Kitos gautinos sumos	222,56
	Viso:	222,56
P10	Viso:	16095,13

Pinigai banke

	2% parama	1338,02
	Už nuomą	17,73
	Už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose	39,90
P11	Viso:	1395,65

Finansavimo sumos

	Iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui	38588,36
	Iš valstybės biudžeto atsargoms	-
	Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	197,76
	Viso:	38786,12
	Iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui	91038,74
	Iš savivaldybės biudžeto atsargoms	10949,26
	Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	371,16
	Viso:	102359,16
	Iš ES ilgalaikiam turtui	199806,04
	Iš ES atsargoms	-
	Iš ES kitoms išlaidoms	-
	Viso:	199806,04
	Iš kitų šaltinių atsargoms	371,27
	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	966,75
	Viso:	1338,02
P12	Viso:	342289,34

Trumpalaikiai įsipareigojimai

	UAB „Alauša“	Diz kuras	201,82
	UAB „Baltic Pellets“	Medžio granulės	726,61
	UAB „Optima13 auto“	Ats. dalys, paslaugos	87,26
	Energijos tiekimas UAB	El. energija	230,98
	UAB „Ukmergės vandenys“	Vandens naudojimas	67,28
P17	Viso:		1313,95
	Darbo užmokestis, paj. mokestis, 9% soc. draudimas, 2% p.p.į.		-
	VSDFV	Soc. draudimas 30,98%	-
	Viso:		-
	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		14795,88
	Sukauptos kitos fin. sąnaudos		646,14
P17	Viso:		15442,02
	Viso:		16755,97

Grynasis turtas

	Einamųjų metų perviršis (spec. lėšos)	17,24
	Ankstesnių metų perviršis	152,68
P18	Viso:	169,92

Grynojo turto likutis 2015 m. gruodžio 31 d. 169,92 €. Jį sudaro gautinos sumos už nuomą 17,73 €, gautinos sumos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose 40,26 €, pinigai banke už nuomą 17,73 €, pinigai banke už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose 39,90 €, kitos gautinos sumos 54,30 €.

Veiklos rezultatų ataskaita**Finansavimo pajamos**

	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	221835,94
		Nepiniginiam turtui	5026,84
	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	83273,14
		Nepiniginiam turtui	25624,90
	Iš ES	Kitoms išlaidoms	-
		Nepiniginiam turtui	2641,81
	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	1460,29
		Nepiniginiam turtui	12,79
	Viso:		339875,71

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

	Transporto paslaugos	Kitoms išlaidoms	178,30
P21	Viso:		178,30

Pagrindinės veiklos sąnaudos

	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Darbo užmokestis (MK; aplinkos; viešųjų darbų)	211462,86
		Soc. draudimas (MK; aplinkos; viešųjų darbų)	65234,19
P22	Viso:		276697,05
	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		11237,92
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Šildymas	11017,33
		El. energija	3700,20
		Vanduo ir nuotekos	902,57
		Atliekų išvežimas	248,19
		Ryšių paslaugos	515,85
	Viso:		16384,14
	Komandiruočių sąnaudos		31,40
	Transporto sąnaudos		9728,49
	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		676,85
	Paprastojo remonto sąnaudos		2705,51
	Nurašytų sumų		-
	Sunaudotų atsargų sąnaudos		4776,88
	Socialinių išmokų sąnaudos	Nemokamas maitinimas	16337,89
	Kitų paslaugų sąnaudos		2063,19
P02	Viso sąnaudų:		340639,32

Kitos veiklos rezultatas

	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		212,76
	Apskaičiuotos pajamos už ugdymo paslaugas		389,79
	Prekių pardavimo pajamos		
P21	Viso:		602,55

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

Direktore



Dalia Žuklienė

Buhalterė



Ona Paradauskienė