

## **UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA**

### **2016 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2016-04-20 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, 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 2016 m. kovo 31 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	1155,21	324,20	831,01
	Kitas nematerialus turtas	21721,50	21721,50	0
2	Negyvenamieji pastatai	433017,51	127167,24	305850,27
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	58473,12	57776,64	696,48
4	Mašinos ir įrenginiai	24688,20	23594,25	1093,95
5	Transporto priemonės	0	0	0
6	Baldai	27043,44	20305,79	6737,65
	Kompiuterinė įranga	21067,52	17609,27	3458,25
7	Nebaigta statyba	30176,36	0	30176,36
	<b>Viso:</b>	<b>617342,86</b>	<b>268498,89</b>	<b>348843,97</b>

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	22,70
	Medžio granulės	7012,73
	Ūkinės medžiagos (remontui)	1503,14
7	<b>Viso:</b>	<b>8538,57</b>

##### Išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	Prenumerata	59,99
	Transporto draudimas	6,14

	Pastato draudimas	191,14
	Kitas draudimas	67,53
<b>8</b>	<b>Viso:</b>	<b>324,80</b>
<b>Per vienus metus gautinos sumos</b>		
	Gautinos sumos už patalpų nuomą	17,73
	Gautinos sumos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose	43,70
<b>9</b>	<b>Viso:</b>	<b>61,43</b>
	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	28853,25
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	10559,66
	Sukauptos pajamos už turto nuomą	70,92
	Sukauptos pajamos už paslaugas	110,44
<b>10</b>	<b>Viso:</b>	<b>39594,27</b>
	Kitos gautinos sumos	502,21
<b>11</b>	<b>Viso:</b>	<b>502,21</b>
	<b>Viso:</b>	<b>40157,91</b>

#### Pinigai banke

	2% parama	1336,88
<b>12</b>	<b>Viso:</b>	<b>1336,88</b>

#### Finansavimo sumos

	Iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui	37889,72
	Iš valstybės biudžeto atsargoms	-
	Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	-
<b>13</b>	<b>Viso:</b>	<b>37889,72</b>
	Iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui	88701,83
	Iš savivaldybės biudžeto atsargoms	8575,86
	Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	657,69
<b>14</b>	<b>Viso:</b>	<b>97935,38</b>
	Iš ES ilgalaikiam turtui	199149,07
	Iš ES atsargoms	-
	Iš ES kitoms išlaidoms	-
<b>15</b>	<b>Viso:</b>	<b>199149,07</b>
	Iš kitų šaltinių atsargoms	371,27
	Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	965,61
<b>16</b>	<b>Viso:</b>	<b>1336,88</b>
	<b>Viso:</b>	<b>336311,05</b>

#### Trumpalaikiai įsipareigojimai

	UAB „Alauša“	Diz. kuras	302,93
	TEO AB LT	Ryšių paslaugos	39,23
	UAB „Omnitel“	Ryšių paslaugos	3,75

	AB „Lietuvos dujų tiekimas“	šildymas	137,42
	Energijos tiekimas UAB	El. energija	123,09
	UAB „Artakija“	Šilumos ūkio aptarn. paslaugos	646,14
	AB Energijos skirstymo operatorius	El. energija	242,85
	UAB „Ukmergės vandenys“	Vandens naudojimas	65,12
	UAB Nacion. švietimo centas“	El. dienynų paslaugos	11,68
	Ukmergės kultūros centras	Edukacinis užsiėmimas	50,00
	UAB“ Bikuvo“ prekyba	prekės	113,34
	Lietuvos mokinių neformalaus švietimo centras	Už seminarą	30,00
	UAB „Nevda“	Sistemos priežiūra	42,00
	UAB „Baltukmės statyba“	Už atliktus darbus pastato (1N2/p) modernizavimas	22462,92
	VŠĮ „Kretingos maistas“	maitinimas	1379,14
<b>17</b>	<b>Viso:</b>		<b>25649,61</b>
	Darbo užmokestis, pajamų mokestis, 9% soc. draudimas, 2% PPI		16424,18
	VSDFV	Soc. draudimas 30,98%	5724,32
<b>18</b>	<b>Viso:</b>		<b>22148,50</b>
	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		14795,88
<b>19</b>	<b>Viso:</b>		<b>14795,88</b>
	<b>Viso:</b>		<b>62593,99</b>

#### Grynasis turtas

<b>20</b>	Einamųjų metų perviršis		127,17
<b>21</b>	Ankstesnių metų perviršis		169,92
	<b>Viso:</b>		<b>297,09</b>

#### Veiklos rezultatų ataskaita

##### Finansavimo pajamos

<b>22</b>	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	55938,28
		Nepiniginiam turtui	716,53
<b>23</b>	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	24192,80
		Nepiniginiam turtui	9918,87
<b>24</b>	Iš ES	Kitoms išlaidoms	-
		Nepiniginiam turtui	667,26
<b>25</b>	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	1,14
		Nepiniginiam turtui	72,70
	<b>Viso:</b>		<b>91507,58</b>

**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	Darbo užmokestis (MK; saviv.)	54648,96
		Soc. draudimas (MK; saviv.)	16915,80
<b>26</b>	<b>Viso:</b>		<b>71564,76</b>
<b>27</b>	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		3692,52
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Šildymas	5865,19
		El. energija	1361,80
		Vanduo ir nuotekos	160,64
		Ryšių paslaugos	128,94
<b>28</b>	<b>Viso:</b>		<b>7516,57</b>
<b>29</b>	Komandiruočių sąnaudos		
<b>30</b>	Transporto sąnaudos		2748,27
<b>31</b>	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		762,24
<b>32</b>	Paprastojo remonto sąnaudos		-
	Nurašytų sumų		-
<b>33</b>	Sunaudotų atsargų sąnaudos		543,01
<b>34</b>	Socialinių išmokų sąnaudos	Nemokamas maitinimas	4372,63
<b>35</b>	Kitų paslaugų sąnaudos		364,70
	<b>Viso sąnaudų:</b>		<b>91564,70</b>

**Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

<b>36</b>	Gautos pajamos iš vaikų išlaikymo švietimo įstaigose	Pirktos prekės	<b>-57,12</b>
-----------	--	----------------	---------------

**Kitos veiklos rezultatas**

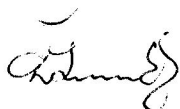
	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		53,19
	Apskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose		131,10
<b>37</b>	<b>Viso:</b>		<b>184,29</b>

**Grynasis perviršis ar deficitas**

	Pajamos už patalpų nuomą		53,19
	Pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose		73,98
<b>38</b>	<b>Viso:</b>		<b>127,17</b>

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

Direktorė



Dalia Žuklienė

Buhalterė



Ona Paradauskienė