

UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-12-31 Nr. 4.

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 asocijuotų subjektų.

Mokyklos ugdymo planas reglamentuoja pradinio, pagrindinio, specialiojo ugdymo ir neformaliojo vaikų švietimo programų įgyvendinimą.

Deltuvos pagrindinėje mokykloje 1-4 klasėse mokosi 37 mokiniai, 5-10 klasėse mokosi 47 mokiniai, ikimokyklinio ugdymo grupėje yra 19 vaikų, priešmokyklinio ugdymo grupėje yra 11 vaikų.

Mokykloje dirba 27 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 2016 m. gruodžio 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.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo papildyta.

III SKYRIUS

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas amortizuotas.

Pastatų vertė sumažėjusi dėl nusidėvėjimo. Ukmergės rajono savivaldybės administracija pagal perdavimo priėmimo aktą 2016-05-19 Nr. (7.49) A2-21 perdavė mokyklai katilinę su priklausiniais 84179,63 €.

Mokyklos valgyklai nupirkti nauji įrenginiai už 5457,10 € .Mokykloje įrengta apsauginė signalizavimo sistema 10792,04 €.

Ukmergės rajono savivaldybė perdavė jai nuosavybės teise priklausantį mokyklinį M2 klasės autobusą „Volkswagen Crafter“ valstybinis Nr. JHU 319. Perdavimo priėmimo aktas 2016-08-31 Nr. (7.49) A2-32. Įsigijimo vertė 35864,40 €.

Baldų ir biuro įrangos vertė sumažėjusi dėl nusidėvėjimo.

Vykdomas projektas „Ukmergės r. Deltuvos pagrindinės mokyklos pastato (1N2/p) modernizavimas“.

P04 Ilgalaikio turto likutinė vertė 696149,57 €

Trumpalaikis turtas

P08	Atsargos	434,00
	Kuras	75,71
	Maisto produktai	358,29

P09	Išankstiniai apmokėjimai	881,66
	Prenumerata	86,00
	Transporto draudimas	376,44
	Pastato draudimas	261,36
	Kitas draudimas	82,86
	Išankstinis apmokėjimas už seminarą	75,00

P10	Per vienerius metus gautinos sumos	15656,43
	Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto	12037,28
	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	3534,45
	Sukauptos pajamos už paslaugas	30,40
	Kitos gautinos sumos	54,30

P11	Pinigai banke	655,96
	2% parama	621,76
	Už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose	34,20
	Viso trumpalaikis turtas	17628,05
	Iš viso turto:	713777,62

P12 Finansavimo sumos pateiktos 4 priede

	Įsipareigojimai		23869,69
	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23869,69
P17	Tiekėjams mokėtinos sumos		9195,06
	UAB „Alauša“	Dyzelinas	195,26
	TEO AB LT	Ryšių paslaugos	39,23
	UAB „Omnitel“	Ryšių paslaugos	3,75
	AB „Lietuvos dujų tiekimas“	Šildymas	99,86
	UAB „Energijos tiekimas“	El. energija	231,76
	AB“ Energijos skirstymo operatorius“	El. energija	277,49
	UAB „Ukmergės vandenys“	Vandens naudojimas	71,63
	UAB „Ukmergės šiluma“	Šildymas	0,05
	UAB“ Bikuvo“ prekyba	Prekės	2,88
	Ukmergės r. vartotojų kooperatyvas	Maisto produktai	11,52
	UAB „Lindstrom“	paslaugos	41,24
	UAB „Ukmergės balima“	paslaugos	9,66
	UAB „Baltukmės statyba“	Už atliktus darbus pastato (1N2/p) modernizavimas	8210,73
P17	Sukauptos mokėtinos sumos		14674,63
	Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos		14674,63

P18	Grynasis turtas	118,90
	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-51,02
	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	169,92

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansavimo pajamos

	Iš valstybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	217710,13
		Nepiniginiam turtui	12484,89
	Iš savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	123736,90
		Nepiniginiam turtui	50121,09
	Iš ES	Kitoms išlaidoms	-
		Nepiniginiam turtui	4897,03

	Iš kitų šaltinių	Kitoms išlaidoms	1199,14
		Nepiniginiam turtui	1418,70
	Viso:		411567,88

Pagrindinės veiklos sąnaudos

P22	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		302367,79
		Darbo užmokestis	230932,44
		Soc. draudimas	71435,35
	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		19655,04
	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos		23128,15
		šildymas	13993,89
		El. energija	7572,04
		Vanduo ir nuotekos	735,86
		Atliekų tvarkymas	309,67
		Ryšių paslaugos	516,69
	Komandiruočių sąnaudos		10,60
	Transporto sąnaudos		7863,63
	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		1409,26
	Paprastojo remonto sąnaudos		7803,51
	Nurašytų sumų		7077,84
	Sunaudotų atsargų sąnaudos		24054,65
	Socialinių išmokų sąnaudos		15640,68
	Kitų paslaugų sąnaudos		3025,11
	Viso sąnaudų:		412036,26

Kitos veiklos pajamos

	Apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą		62,06
	Apskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose		355,30
P21	Viso:		417,36

Teisinių ginčų, reikšmingų įvykių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčio po paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Buhalterė



Dalia Žuklienė



Ona Paradauskienė