

# UKMERGĖS RAJONO DELTUVOS PAGRINDINĖ MOKYKLA

## 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-12-31 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 herbinių 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 43 mokiniai, 5-10 klasėse mokosi 42 mokiniai, ikimokyklinio ugdymo grupėje yra 13 mokinių, priešmokyklinio ugdymo grupėje yra 10 mokinių.

Mokykloje dirba 25 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 2018 m. gruodžio 31 d. būklei. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys eurais.

## II SKYRIUS

### APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ( toliau – VSAFAS ). Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, 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 atskaitinis laikotarpis atitinka kalendorinį ketvirtį.

Atskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse atskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų atskaitinio 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 atskaitinio laikotarpio finansinėse atskaitose.

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo papildyta.

## III SKYRIUS

### PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

##### Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuotas. Nematerialaus turto grupė yra Programinė įranga ir jos licencijos. Savikaina 1155,21 €. Naudingo tarnavimo laikas 1 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės yra - pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas, nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai.

Negyvenamieji pastatai yra Mokykla ( Vytauto g. 36 ), savikaina 449450,82 €, nusidėvėjimas 142226,46 €, likutinė vertė 307224,36 € Mokykla ( Gėlių g. 2 ), kurioje yra valgykla ir ikimokyklinio, priešmokyklinio ugdymo grupės. Savikaina 277128,43 €. nusidėvėjimas 21193,80 €, likutinė vertė 255934,63 €. Naudingo tarnavimo laikas – 100 m.. Pastatų grupėje yra Sandėlis- garažas. Savikaina 1404,07 €, nusidėvėjimas 1028,46 €. Likutinė vertė 375,61 €. Katilinė savikaina 42733,77 € nusidėvėjimas 7359,69 , likutinė vertė 35374,08 €. Iš nematerialaus turto į pastato vertę atkelta investicinio ir techninio projekto vertė 21721,50 €. Laikotarpio pradžioje pastatų savikaina – 748995,59 €, sukauptas nusidėvėjimas – 171808,41 €, laikotarpio pabaigoje likutinė vertė -598908,68 €.

Infrastruktūros ir kitų statinių grupėje laikotarpio pradžioje savikaina – 99918,98 €, sukauptas nusidėvėjimas – 66577,89 €, likutinė vertė laikotarpio pabaigoje - 34308,09 €. Naudingo tarnavimo laikas – 15 m. Rasta turtas užpajamuotas vidutine rinkos verte 967,00 €.

Mašinos ir įrenginiai grupėje laikotarpio pradžioje savikaina 40937,34 €, sukauptas nusidėvėjimas 14042,17 €, likutinė vertė 6475,16 €. Iš šios grupės pergrupuota suma 20420,01 € į baldus ir kitą turtą. Naudingo tarnavimo laikas 5 m.

Transporto priemonės yra autobusiukas, kurio savikaina 35864,40 €, sukauptas nusidėvėjimas 20921,04 €, likutinė vertė 14943,36 €. Naudingo tarnavimo laikas – 4 m.

Baldai ir biuro įranga laikotarpio pradžioje savikaina 48110,96 €, nusidėvėjimas 48741,41 €, likutinė vertė 1620,15 €. Pergrupuojant gauta suma 1464,10 €. Baldų naudingo tarnavimo laikas 3 metai, kompiuterių – 5 metai. Įsigytas turtas už 786,50 €.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas yra muzikos instrumentai, ūkinis inventorių. Naudingo tarnavimo laikas nuo 2 iki 5 metų. Įsigyta turto už 508,20 €. nusidėvėjimas 19061,76

€, likutinė vertė 402,35 Pergrupuojant atkelta suma 18955,91 €. Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 402,35 €.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai. Vykdomas projektas „Deltuvos mokyklos teritorijos stadiono bėgimo tako ir krepšinio aikštelės kapitalinis remontas“ Susisiekimo dalies techninio projekto parengimas 5100,00 €.

Visa ilgalaikio turto likutinė vertė – 661757,79 €.

Ilgalaikio finansinio turto mokykla neturi.

Biologinio turto mokykloje nėra.

#### **Trumpalaikis turtas**

Atsargos. Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 522,18 € Įsigyta atsargų 30619,49 €. Nemokamai gauta atsargų 2385,06 €. Sunaudota veikloje 33162,96 €, Atsargų vertė laikotarpio pabaigoje 363,77 €. Jas sudaro degalai 53,73 €, maisto produktai 310,04 €.

Išankstiniai apmokėjimai yra ateinančių laikotarpių sąnaudos 849,39 €. Prenumerata - 97,30, transporto draudimas - 373,27, pastatų draudimas – 293,69 €, kitas draudimas – 85,13 €.

Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už sporto salės nuomą – 59,58 €, mokestis už vaikų ugdymą – 41,80 €, tėvų įnašas už vaikų maitinimą – 202,49 €. Viso – 303,87 €.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto. Valstybės biudžeto lėšos atostoginių kaupiniams – 12952,35 €, savivaldybės biudžeto lėšos atostoginių kaupiniams – 2521,09 €, tiekėjams kitoms išlaidoms – 2001,56, tiekėjams atsargoms – 431,57 €. Viso – 17906,57 €

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Banke biudžetinių lėšų sąskaitoje pinigų likučio nėra. Pajamų įmokų sąskaitoje yra 309,71 €. Tai mokestis už nuomą – 98,72 €, ugdymo mokestis – 5,70 €, už maitinimą – 205,29 €. 2% parama banko sąskaitoje yra – 1087,16 €. Pinigų suma banko sąskaitose yra 1396,87 €. Kasoje yra 105,47 € įnašas už maitinimą ir paslaugas. Iš viso pinigų likutis yra 1502,34 €.

Finansinės būklės ataskaitoje iš viso turto yra 682683,73 €. Ilgalaikis turtas – 661757,79 €, trumpalaikis turtas – 20925,94 €.

#### **Finansavimo sumos**

Valstybės biudžeto finansavimo sumos laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui – 98566,54 €, kitoms išlaidoms – 362,94 Viso -98929,48 €. Gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui – 13975,89 €, kitoms išlaidoms – 214595,11 €. Viso gauta finansavimo sumų – 228571,00 €. Neatlygintinai gautas nepiniginis turtas – 357,18 €. Finansavimo sumos panaudotos veikloje nepiniginiam turtui įsigyti – 17078,72 €, kitoms išlaidoms – 214958,05 €. Viso panaudota – 232036,77. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui yra 95820,89 €. Kitoms išlaidoms likučio nėra.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui – 371319,67 €, kitoma išlaidoms – 751,24 €. Viso – 372070,91 € Gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui - 16320,53 €, kitoms išlaidoms – 130937,47 €. Viso gauta finansavimo sumų – 147258,00 €. Finansavimo sumos pergrupuotos iš kitų išlaidų į nepiniginį turtą – 330,00 €. Finansavimo sumos panaudotos veikloje nepiniginiam turtui – 28646,44 €, kitoms išlaidoms – 130595,32 €. Viso panaudota – 159241,76 €. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui – 359323,76 €, kitoms išlaidoms – 763,39 €. Viso – 360087,15 €

ES finansavimo sumos laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui – 215637,36 €. Neatlygintinai gautas nepiniginis turtas – 2338,16 €. Finansavimo sumos panaudotos veikloje nepiniginiam turtui – 11918,67 €. ES finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui – 206056,85 €.

Kitų šaltinių finansavimo sumos laikotarpio pradžioje kitoms išlaidoms – 1354,36 €. Gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms – 579,71 €. Finansavimo sumos pergrupuotos iš kitų išlaidų į nepiniginį turtą 786,50 €. Neatlyginamai gautas nepiniginis turtas – 197,92 €. Finansavimo sumos panaudotos veikloje nepiniginiam turtui – 342,13 €, kitoms išlaidoms –

60,41 €. Viso panaudota – 402,54 €. Kitų šaltinių finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui – 642,29 €, kitoms išlaidoms – 1087,16 €.

Iš viso finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje yra 663694,34 €.

### **Įsipareigojimai**

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos yra už maisto produktus – 312,69 €, sveikatos patikrinimą – 12,00 €, vandenį – 69,46 €, elektros energiją – 417,58 €, šildymą – 1460,02 €, ryšių paslaugas – 42,50 €, dyzeliną – 485,30 €. Viso – 2799,55 €.

Sukauptos mokėtinos sumos yra atostogų kaupiniai. Valstybės biudžeto lėšos – 12952,35 €, savivaldybės biudžeto lėšos – 2521,09 €. Viso – 15473,44 €.

Grynasis turtas

Ankstesnių metų grynasis turtas – 715,67 €. Einamųjų metų grynasis turtas – 0,73 €.

Iš viso grynasis turtas yra 716,40 €. Jį sudaro nuoma -158,30 €, ugdymo mokestis – 47,50 €, įnašas už maisto produktus ir paslaugas – 510,60 €.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui – 17078,72 €, kitoms išlaidoms – 216061,86 €. Viso pajamų – 233140,58 €. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui – 28806,31 €, kitoms išlaidoms – 131300,55 €. Viso pajamų – 160106,86 €. Finansavimo pajamos iš ES nepiniginiam turtui – 11918,67 €. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui – 342,13 €, kitoms išlaidoms – 60,41 €. Viso finansavimo pajamų – 405568,65 €.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra už ugdymo paslaugas – 264,10 €, už maitinimo paslaugas – 5049,44 €. Viso – 5313,54 €. Pervestinos sumos į biudžetą už metalo laužą – 54,30 €.

Pagrindinės veiklos sąnaudos yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 316136,36 €, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 29792,25 €, komunalinių paslaugų ir ryšių – 23523,49 €, komandiruočių – 21,00 €, transporto - 7592,32 €, kvalifikacijos kėlimo – 1428,11 €, sunaudotų atsargų – 17027,45 €, socialinių išmokų – 10075,91 €, kitų paslaugų – 5448,82 €. Viso pagrindinės veiklos sąnaudų yra 411045,71 €.

Kitos veiklos pajamos yra įnašai už kabineto ir sporto salės nuomą – 218,55 €.

Visų veiklų pajamos yra 411046,44 €. Visų veiklų sąnaudos yra 411045,71 €. Grynasis perviršis – 0,73 €.

### **Pinigų srautų ataskaita**

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms gautos iš valstybės biudžeto – 228571,00 €, savivaldybės biudžeto – 228571,00 €, iš kitų šaltinių – 579,71 €. Už suteiktas paslaugas gauta 5688,67 €. Biudžetui pervesta už nuomą 86,76 €, už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose – 5213,24 €. Viso - 5300,00 €. Iš biudžeto gauta pajamų suma 5300,00 €.

Ilgalaikiam turtui iš savivaldybės gauta suma apmokėti už vykdomą projektą „Deltuvos mokyklos teritorijos stadiono bėgimo tako ir krepšinio aikštelės kapitalinis remontas“ 5100,00 €. Iš kitų šaltinių finansavimo sumos nupirktas kopijuoklis Bizhub 223 786,50 €.

Išmokos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 314871,00 €, komunalinėms paslaugoms ir ryšiams – 22690,63 €, komandiruotėms – 21,00 €, transportui – 7596,67 €, kvalifikacijos kėlimui – 1428,11 €, atsargų įsigijimui – 14163,31 €, socialinių išmokų – 9900,00 €, kitų paslaugų įsigijimo – 5358,69 €. Viso išmokų – 376029,41 €.

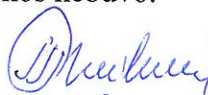
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje – 1320,87 €, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1502,34 €. Pinigų padidėjimas – 181,47 €.

### Grynojo turto pokyčių ataskaita

Likutis užpradėjusio laikotarpio paskutinę dieną – 118,90 €. Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną - 715,67 €. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 0,73 €. Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną – 716,40 €.

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

Mokytoja, vykdanči direktoriaus funkcijas



Almutė Meilūnienė

Buhalterė



Ona Paradauskienė