

## Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla

Įmonės kodas 190342150 Adresas Linų g. 4, Ukmergė

# FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## 2018 METŲ BIRŽELIO 30 D. DUOMENIMIS

2018 m. rugpjūčio mėn. 20 d.

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Juridinis statusas

Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota juridinių asmenų registre, kodas 190342150. Mokykla yra asignavimų valdytojas, turi herbinį antspaudą, sąskaitas banke. Mokykla turi paramos gavėjo statusą. Mokyklos steigėjas- Ukmergės rajono savivaldybės administracija.

#### 2. Įsteigimo data

Ukmergės 4-oji vidurinė mokykla įsteigta 1957 m. 1993 metais pavadinta Ukmergės Užupio vidurine mokykla. Nuo 2012 m rugsėjo pirmosios – Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla.

#### 3. Finansiniai metai

Ukmergės Užupio pagrindinės mokyklos finansiniai metai prasideda 2018 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2018 m. gruodžio 31 d.

#### 4. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus

Mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

#### 5. Mokyklos veikla

Ukmergės Užupio pagrindinės mokyklos pagrindinė veikla – Pagrindinis mokymas. Mokymo forma- dieninė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose. 2017/2018 mokslo metais mokosi 378 moksleiviai, 18 klasių komplektų. Iš jų yra 2 produktyvaus mokymo klasės Svarbios sąlygos ar aplinkybės, kurios paveiktų tolesnę mokyklos veiklą-mokinių skaičiaus pokytis.

#### 6. Darbuotojų skaičius

Mokykloje 2018 metų birželio 30 d. dirbo 63 darbuotojai.

#### 7. Finansavimo šaltiniai

Mokykla finansuojama iš savivaldybės, valstybės biudžeto lėšų, Europos sąjungos (finansinės paramos) ir iš kitų šaltinių.

#### 8. Paslaugų teikimo pajamos

Ukmergės Užupio pagrindinės mokyklos paslaugų teikimo pajamos sudaro pajamos už nuomą ir už suteiktas paslaugas (pailgintos dienos grupė).

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika paskelbta prie 2017 metų metinio balanso.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

##### Informacija apie nematerialųjį turą

Mokyklos nematerialiame turte apskaitoma finansų valdymo ir buhalterinės apskaitos programa, investicinio ir techninio projekto dokumentacija, mokymo programos. Nematerialusis turtas naudojamas mokyklos veikloje yra pilnai nusidėvėjęs. Pradinė jo vertė - 5382,50 Eur. Įstaigoje nėra išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį ilgalaikį turą.

##### Informacija apie materialųjį turą

**Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis materialus turtas.** Mokykloje ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT) apskaitomas pagal grupes. Minimalią vertę, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu nustato vyriausybė. Šiuo metu tai yra 500,00 ir daugiau eurų.

Balanse ilgalaikis materialusis turtas atvaizduojamas likutine verte.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla IMT nepirko.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaityta 22068,51 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma.

Pilnai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo turto vertė- 305267,65 Eur

##### Informacija apie trumpalaikį turą

**Pastaba Nr. 2. Atsargos** Įstaigoje apskaitomą atsargų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4188,46 Eur: tame tarpe medžiagos ir žaliavos – 673,07 Eur, kuras- 9,43 Eur, ūkinis inventoriųs -3505,96 Eur.

**Pastaba Nr. 3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.** Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už komunalinių atliekų tvarkymą- 559,86 Eur ir išankstiniai mokėjimai - 688,68 Eur .

##### Informacija apie gautinas sumas

**Pastaba Nr. 4 .** Gautinos sumos už turto nuomą – 386,73 Eur. iš UAB „Sotega“ ir 117,17 Eur- mokestis už pailgintos dienos grupę.

**Pastaba Nr. 5.** Sukauptos gautinos sumos – 62746,77 Eur. Tai sudaro sukaupti atostoginiai- 59982,61 Eur ir kreditorinis įsiskolinimas be atsargų ir turto- 2764,16 Eur

**Pastaba Nr. 6.** Kitos gautinos sumos- 3438,67 Eur. Tai UAB „Sotega“ priskaityti komunaliniai mokesčiai- 640,16 Eur ir ir iš biudžeto gautinos įstaigos pajamos-2798,51.

##### Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

**Pastaba Nr. 7.** Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla pinigus laiko atsiskaitomosiose sąskaitose esančiose AB DNB banke ir AB Šiaulių banke. Pinigų banke yra 21596,07 Eur, tai 12712,13 Eur - pavedimų lėšos, 958,96 Eur- įstaigos gautos pajamos turto nuomą ir suteiktas paslaugas ir 7924,98 Eur ES projekto „Erasmus+“ lėšos.

##### Informacija apie finansavimo sumas

**Pastaba Nr. 8.** Mokykla finansuojama iš ES, valstybės, savivaldybės biudžetų ir kitų šaltinių. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumų pokyčiai atvaizduoti 4 priede.

##### Informacija apie įsipareigojimus

**Pastaba Nr. 9.** Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi įsipareigojimų tiekėjams – 2153,18 Eur :

Eil. Nr.	Įstaiga ar įmonė, kuriai mokykla skolinga	Suma, Eur.	Pastabos
1.	UAB „Ukmergės šiluma“	183,65	Už šildymą
2.	UAB „ESO“	184,86	Už elektros energiją
3.	Ukmergės švietimo pagalbos tarnyba	172,46	

4.	UAB Aplinkos tvarkymo technika	90,00	Žoliapjovės remontas
5.	Vida Šerėnienė	300,00	Olweus programos instruktoriaus paslaugos
6.	Telia Lietuva, AB	77,49	Ryšiai
7.	UAB „Alauša“	139,10	Transporto išlaikymas
8.	I.I. „MUBAS“	130,31	Kanceliarinės prekės
9.	UAB „Nacionalinis švietimo centras“	30,01	Dienyno priežiūra
10.	V. Sutkauskienė	43,44	Atlyginimų programos priežiūra
11.	Savivaldybės administracija	559,86	Atliekų tvarkymas
12.	UAB AASE	242,00	Apsauga
	Iš viso:	2153,18	

**Pastaba Nr. P10.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -1270,38 Eur. Tai socialinio draudimo įmokos.

Visi įsiskolinimai susidarė per birželio mėnesį.

**Sukauptos mokėtinos sumos**

**Pastaba Nr. 11.** Sukauptos mokėtinos sumos- 59982,61 Eur, tai sukaupti atostoginiai 45970,73 Eur, ir darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių -14011,88 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

**Pastaba Nr.12.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos- 375990,96 Eur, tai sudaro:

darbo užmokesčio sąnaudos- 286904,66 Eur,

ligų pašalpų sąnaudos- 845,40 Eur,

socialinio draudimo sąnaudos- 88240,90 Eur.

**Pastaba Nr.13.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 39345,51 Eur, tai sudaro:

šildymo sąnaudos- 35191,64 Eur,

elektros energijos sąnaudos- 2938,63 Eur,

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos- 750,30 Eur,

ryšių paslaugų sąnaudos- 464,94 Eur.

Teisinių ginčų, reikšmingų įvykių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Buhalterė



Regina Razmienė

Nijolė Lučinskienė