

## Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla

Įmonės kodas 190342150 Adresas Linų g. 4, Ukmergė

# FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## 2016 METŲ RUGSĖJO 30 D. DUOMENIMIS

2016 m. spalio 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 2016 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2016 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- dieniinė, savarankiško mokymosi, mokymo namuose. 2016/2017 mokslo metais mokosi 375 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 2016 metų rugsėjo 30 d. dirbo 69 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 pajamas sudaro pajamos už nuomą ir už suteiktas paslaugas (pailgintos dienos grupė).

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika paskelbta prie 2015 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 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 materialusis 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 34796,86 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma.

##### Informacija apie trumpalaikį turą

**Pastaba Nr. 2. Atsargos** Įstaigoje apskaitomą atsargų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2390,94 Eur: tame tarpe medžiagos ir žaliavos – 305,45 Eur, kuras- 9,53 Eur, ūkinis inventorių – 2075,96 Eur.

**Pastaba Nr. 3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.** UAB „Alma littera“ sprendimai- 18,77 Eur už vadovėlius.

##### Informacija apie gautinas sumas

**Pastaba Nr 4.** Gautinos finansavimo sumos – 273,33 Eur-Darbo biržos skola už viešuosius darbus.

**Pastaba Nr. 5 .** Gautinos sumos už turto nuomą – 147,32 Eur. iš UAB „Sotega“ ir 315,68 Eur mokestis už pailgintos dienos grupę.

**Pastaba Nr. 6.** Sukauptos gautinos sumos – 11662,15 Eur. Tai sudaro sukaupti atostoginiai ir kreditorinis įsiskolinimas be atsargų ir turto (sukaupti atostoginiai -8430,21 Eur ir kreditorinis įsiskolinimas – 3231,94 Eur ).

**Pastaba Nr. 7.** Kitos gautinos sumos- 944,63 Eur , tai savivaldybei pervestos, bet nesusigražintos įtaigos pajamos – 944,63 Eur.

##### Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

**Pastaba Nr. 8.** Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla pinigus laiko atsiskaitomosiose sąskaitose esančiose AB DNB banke ir AB Šiaulių banke. Pinigų banke yra 11625,81 Eur, tai 11330,75 Eur - pavedimų lėšos ir 1295,06 Eur.- įstaigos gautos pajamos turto nuomą ir suteiktas paslaugas.

##### Informacija apie finansavimo sumas

**Pastaba Nr. 9.** Mokykla finansuojama iš ES, valstybės, savivaldybės biudžetų ir kitų šaltinių. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumų pokyčiai atvaizduoti 4 priede.

### Informacija apie įsipareigojimus

**Pastaba Nr. 10.** Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi įsipareigojimų tiekėjams

- 3297,85Eur :

UAB Ukmergės šiluma – 44,79 Eur,

AB ESO -654,11 Eur,

AB TEO – 81,31 Eur,

UAB Alauša – 65,91 Eur (kuras)

UAB „Sotega“ – 1783,45 Eur ( nemokamas maitinimas)

UAB „Sotega“- 128,18 Eur (pailgintos grupės maitinimas)

UAB „Sotega“ – 540,10 Eur ( gamybos išlaidos)

Visi įsiskolinimai susidarė per rugsėjo mėnesį.

**Pastaba Nr. 11.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimų nėra, nes atlyginimas už rugsėjo mėnesį išmokėtas rugsėjo 30 d.

**Pastaba Nr. 12.** Sukauptos mokėtinos sumos- 8430,21 Eur, tai sukaupti atostoginiai 6436,26 Eur, ir 30,98 proc. darbdavio socialinio draudimo įmokų nuo sukaupytų atostoginių - 1993,95 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita

#### Pagrindinės veiklos sąnaudos

**Pastaba Nr.13.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos-401747,44 Eur, tai sudaro:

darbo užmokesčio sąnaudos- 306060,37 Eur,

ligų pašalpų sąnaudos- 869,66 Eur,

socialinio draudimo sąnaudos- 94817,41 Eur.

**Pastaba Nr.14.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 35581,28 Eur, tai sudaro:

šildymo sąnaudos- 29140,73 Eur,

elektros energijos sąnaudos- 4716,13 Eur,

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos- 968,65 Eur,

ryšių paslaugų sąnaudos- 755,77 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