

# UKMERGĖS UŽUPIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 METŲ RUGSĖJO 30 D. DUOMENIMIS  
2022 m. lapkričio mėn. 16 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 2022 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2022 m. gruodžio 31 d.

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

Mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

#### 5. Mokyklos veikla

Pagrindinė veikla – priešmokyklinis ugdymas, pagrindinis mokymas. Mokymo forma- dienišė, priešmokyklinio ugdymo, savarankiško mokymosi, mokymo namuose. 2022/2023 mokslo metais mokosi 449 moksleiviai. Vykdamas Ukmergės Užupio pagrindinės mokyklos vidaus struktūros pertvarką, 2022 birželio 30 d. uždarytas Pabaisko pagrindinio ugdymo skyrius. Svarbios sąlygos ar aplinkybės, kurios paveiktų tolesnę mokyklos veiklą- mokinių skaičiaus pokytis.

#### 6. Darbuotojų skaičius

Mokykloje iki 2022 metų rugsėjo 30 d. dirbo 68 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 ir priešmokyklinėse grupėse).

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika paskelbta prie 2021 metų metinio balanso.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

##### Informacija apie nematerialųjį turtą

Nematerialaus turto, naudojamas mokyklos veikloje likutinė vertė 220,40 Eur. Pradinė jo vertė – 20470,03 Eur. Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį ilgalaikį turtą įstaigoje nėra.

##### Informacija apie materialųjį turtą

**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 pirкта ilgalaikio materialaus turto už 15284,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai ilgalaikio materialaus turto už 14777,73 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nenurašyta.

Per ataskaitinį laikotarpį, uždarius Pabaisko pagrindinio ugdymo skyrių, Ukmergės rajono savivaldybės administracijai perduoto ilgalaikio materialaus turto vertė 500843,57 Eur, likutinė šio turto vertė 358792,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaityta 67020,20 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma.

Pilnai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo turto vertė- 255831,45 Eur

#### **Informacija apie trumpalaikį turta**

**Pastaba Nr. 2. Atsargos** Įstaigoje apskaitomą atsargų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1921,20 Eur: tame tarpe medžiagos ir žaliavos – 1687,18 Eur, kuras – 234,02 Eur.

**Pastaba Nr. 3.** Išankstiniai apmokėjimai-2170,95 Eur Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 993,95 Eur ir išankstinis mokėjimas už paslaugas 1177,00 Eur.

#### **Informacija apie gautinas sumas**

**Pastaba Nr. 4** Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes -2209,10 Eur. UAB „CNC catering“ priskaitytas nuomos mokestis- 325,02 Eur., tėvų mokestis už pailgintos dienos ir priešmokyklinės grupės- 1712,15 Eur., klubui „Muštauc“ priskaitytas nuomos mokestis-171,93 Eur.

**Pastaba Nr. 5.** Sukauptos gautinos sumos – 180510,20 Eur. Tai sudaro sukaupti atostoginiai- 55345,47 Eur, atidėjiniai 26075,01 Eur ir kreditorinis įsiskolinimas be atsargų ir turto- 99089,72 Eur

**Pastaba Nr. 6.** Kitos gautinos sumos- 2228,29 Eur. Tai į savivaldybės biudžetą pervestų įstaigos gaunamos pajamų likutis- 460,23 Eur, priskaityti komunaliniai mokesčiai 1768,06 Eur.

#### **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 23368,24 Eur, tai 6964,36 Eur - pavedimų lėšos, 1062,89 Eur- įstaigos gautos pajamos turto nuomą ir suteiktas paslaugas ir 15340,99 Eur- ES projektų lėšos.

#### **Informacija apie finansavimo sumas**

**Pastaba Nr. 8.** Mokykla finansuojama iš ES, valstybės, savivaldybės biudžetų ir kitų šaltinių.

#### **Informacija apie įsipareigojimus**

**Pastaba Nr. 9.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai tiekėjams – 16561,94 Eur :

Eil. Nr.	Įstaiga ar įmonė, kuriai mokykla skolinga	Suma, Eur.	Pastabos
1.	UAB „Ukmergės šiluma“	560,14	SB lėšos
2.	AB „ESO“	505,59	SB lėšos
3.	UAB „Ignitis“	1521,56	SB lėšos
4.	UAB „Bruneros“	677,95	Įstaigos pajamos
5.	UAB „Bruneros“	1919,37	SB lėšos
6.	UAB „Bruneros“	7868,35	VB lėšos
7.	UAB „Bemija“	1577,42	SB lėšos
8.	Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras	9,12	SB lėšos
9.	UAB :Edukacinio turinio sprendimai	889,68	VB lėšos
10.	Telia Lietuva, AB	37,84	SB lėšos
11.	Savivaldybės administracija (vietinė rinkliava)	336,85	SB lėšos
12.	UAB „Apiproduktai“	90,00	VB lėšos
13.	UAB Kesko Senukai Lithuania	142,50	SB lėšos
14.	UAB „Bikuvos Prekyba“	152,39	SB lėšos
15.	UAB Digitera	42,34	SB lėšos
17.	UAB „Utenos deratizacija“	23,00	SB lėšos
18.	B.Benaitienės įmonė „MUBAS“	207,84	SB lėšos

Iš viso:	16561,94	
----------	----------	--

**Pastaba Nr. 10.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Su darbo užmokesčiu susiję įsiskolinimai	Suma, Eur.	Pastabos
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	49802,12	
2.	Gyventojų pajamų mokestis	14103,69	
3.	Socialinio draudimo įmokos 1,45, 20,95 %	20596,69	
	Iš viso:	84502,50	

**Sukauptos mokėtinos sumos**

**Pastaba Nr. 11.** Sukauptos mokėtinos sumos- 55345,47 Eur, tai sukaupti atostoginiai 54554,42 Eur, ir darbdavio socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių – 791,05 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

**Pastaba Nr.12.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu padidėjo, nes per šį laikotarpį didėjo darbuotojų atlyginimai, be to buvo atleisti Pabaisko pagrindinio ugdymo skyriaus darbuotojai ir jiems išmokėtos išmokos. Sąnaudos yra 1061997,02 Eur, tai sudaro:

darbo užmokesčio sąnaudos- 1041563,40 Eur,  
ligų pašalpų sąnaudos- 4739,86 Eur,  
socialinio draudimo sąnaudos- 15693,76 Eur.

**Pastaba Nr.13.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 63066,71 Eur, tai sudaro:

šildymo sąnaudos- 48035,59 Eur,  
elektros energijos sąnaudos- 11956,93 Eur,  
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos- 1797,28 Eur,  
rinkliava už atliekų tvarkymą- 847,25 Eur,  
ryšių paslaugų sąnaudos- 429,66 Eur.

Komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl to, kad žymiai padidėjo šildymo paslaugų ir elektros kainos.

Transporto paslaugų sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu dėl to, kad pernai dalį mokslo metų mokymasis vyko nuotoliniu būdu, mokykliniai autobusai nevežiojo moksleivių. Taip pat šiais metais padidėjo kuro ir paslaugų kainos.

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