

Ukmergės Užupio pagrindinė mokykla  
Įmonės kodas 190342150 Adresas Linų g. 4, Ukmergė

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017 METŲ KOVO 31 D. DUOMENIMIS

2017 m. gegužės mėn. 15 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 2017 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2017 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. 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 2017 metų kovo 31 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 pajamos sudaro pajamos už nuomą ir už suteiktas paslaugas (pailgintos dienos grupė).

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika paskelbta prie 2016 metų metinio balanso.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

##### Informacija apie nematerialųjį turtą

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 turtą.

##### 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 mokykla IMT nepirko.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaityta 11963,43 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma.

Pilnai nusidėvėjusio, bet dar naudojamo turto vertė- 251939,59 Eur

##### Informacija apie trumpalaikį turtą

**Pastaba Nr. 2. Atsargos** Įstaigoje apskaitomą atsargų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1084,97 Eur: tame tarpe medžiagos ir žaliavos – 1020,49 Eur, kuras- 64,48 Eur.

**Pastaba Nr. 3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.** Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už komunalinių atliekų tvarkymą.

##### Informacija apie gautinas sumas

**Pastaba Nr. 4 .** Gautinos sumos už turto nuomą – 86,17 Eur. iš UAB „Sotega“ ir 379,65 Eur mokestis už pailgintos dienos grupę.

**Pastaba Nr. 5.** Sukauptos gautinos sumos – 93313,20 Eur. Tai sudaro sukaupti atostoginiai-44850,24 Eur ir kreditorinis įsiskolinimas be atsargų ir turto- 11595,86 Eur ir kreditorinis įsiskolinimas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokoms- 36867,10 Eur.

**Pastaba Nr. 6.** Kitos gautinos sumos- 86,17 Eur , tai UAB „Sotega“ priskaityti komunaliniai mokesčiai.

##### 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 16086,34 Eur, tai 12353,24 Eur - pavedimų lėšos, 2887,08 Eur- įstaigos gautos pajamos turto nuomą ir suteiktas paslaugas ir 846,02 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 – 12189,54 Eur :

UAB Ukmergės šiluma – 6665,39 Eur,  
AB ESO -441,75 Eur,  
UAB Telia Lietuva – 87,63 Eur,  
UAB Alauša – 204,19 Eur (kuras)  
UAB „Sotega“ – 2088,71 Eur ( nemokamas maitinimas)  
UAB „Sotega“- 160,08 Eur (pailgintos grupės maitinimas)  
UAB „Sotega“ – 625,42 Eur ( gamybos išlaidos)  
UAB „Bikuvos prekyba“ – 35,68 Eur  
UAB „Kesko Senukai Lithuania“ – 1,89 Eur  
B. Benaitienės įmonė „Mubas“ – 114,36 Eur  
UAB „Digitera“ – 237,56 Eur  
Ukmergės Švietimo centras 12,00 Eur  
UAB „Factus sum“ – 70,00 Eur  
UAB „Lindstrom“ – 10,68 Eur  
Ukmergės savivaldybės administracija 1148,76 Eur  
V.Sutkauskienė- 43,44 Eur  
UAB „ AASE“- 242,00 Eur

Visi įsiskolinimai susidarė per kovo mėnesį.

### **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

**Pastaba Nr. 10.**

Neišmokėtas darbo užmokestis- 19339,55 Eur  
Nepervestas gyventojų pajamų mokestis 3640,89 Eur  
Nepervestos socialinio draudimo įmokos- 3435,69 Eur  
Nepervestas profsąjungos nario mokestis- 34,07 Eur  
Nepervestos darbdavio socialinio draudimo įmokos- 10842,51 Eur

### **Sukauptos mokėtinos sumos**

**Pastaba Nr. 11.** Sukauptos mokėtinos sumos- 44850,24 Eur, tai sukaupti atostoginiai 34242,05 Eur, ir 30,98 proc. darbdavio socialinio draudimo įmokų nuo sukauptų atostoginių - 10608,19 Eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

#### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

**Pastaba Nr.12.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos- 153043,39 Eur, tai sudaro:

darbo užmokesčio sąnaudos- 116203,35 Eur,  
ligų pašalpų sąnaudos- 840,22 Eur,  
socialinio draudimo sąnaudos- 35999,82 Eur.

**Pastaba Nr.13.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 28435,74 Eur, tai sudaro:

šildymo sąnaudos- 25357,78 Eur,  
elektros energijos sąnaudos- 2369,77 Eur,  
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos- 447,86 Eur,  
ryšių paslaugų sąnaudos- 260,33 Eur.

**Pastaba Nr.14.** Komandiruočių sąnaudos. Sąnaudos didesnės, nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį, nes priskaityta ES projekto „Erasmus+“ kelionė į Bulgariją.

**Pastaba Nr.15.** Finasavimo sąnaudos. Priskaityta subsidijos patiekalų gamybai. Šių sąnaudų praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

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

Direktorė



Regina Razmienė

Buhalterė



Nijolė Lučinskienė