

ŠILUTĖS R. USĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Usėnų kaimas, Šilutės rajonas, tel./faks (8 441) 40287,

el. p. buhalterija@usenai.silute.lm.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190697692

2013 METŲ 2 KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013-07-12 Nr.V5- 65

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Usėnų pagrindinė mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1994-10-21 , rejestro A Nr.004016, įstaigos kodas 190697692, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimo paslaugų tiekimas.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti mažėjantis gimstamumas ir didėjanti emigracija, todėl ženkliai sumažėjo mokyklinio amžiaus vaikų. Mažėjant vaikų skaičiui klasėse, ženkliai sumažėjo gaunamos pajamos iš lėšų skirtų moksleivio krepšeliui finansuoti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokykla tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais nustatyta tvarka. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – litu.

Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- a) valstybės funkciją;

- b) programą;
- c) lėšų šaltinį;
- d) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominę klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jų pokyčius

Mokykla neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

Informacija dėl teisinių ginčų, bei sprendimų dėl jų.

Įstaiga teisinių ginčų, bei sprendimų dėl jų neturi.

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas. Šis turtas 2013 m birželio 30 d. yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas mokyklos veikloje. Šio turto likutinė vertė lygi 0,00 Lt (programinė įranga ir jos licencijos). Per ataskaitinį laikotarpį mokykla nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla nurašė ilgalaikio turto. Nurašyti 5 kompiuteriai – 14805,00 Lt Jų likutinė vertė - nulinė. Per ataskaitinį laikotarpį užpajamuotas garų ištraukėjas už 1500,00 Lt. Šis įrenginys patatytas 2011-08-01. Kadangi nebuvo gautas joks dokumentas, jis nebuvo užpajamuotas. 2013 m birželio mėn pagal užpajamavimo aktą įtrauktas į balansą. Amortizacija (nusidėvėjimas) paskaičiuota nuo eksploatacijos pradžios – 550,00 Lt . Normatyvas - 5 m.

Pastaba Nr. 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 2247,04 Lt;
Degalai –57,04 Lt;
Atsargos ir atsarginės dalys – 2190,00 Lt.

Pastaba Nr. 4. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudaro 196,91 Lt. Tai AB Lietuvos paštas – už prenumeratą.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas yra 1281,70 Lt.

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos 116944,31 Lt.:

1 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupiti atostoginiai – savarankiškų lėšų	464,40
2.	Sukaupiti atostoginiai – mokinio krepšelio	3589,53
3	Sukaupiti atostoginiai – darbo birža	102,41
4.	Sukauptos finansavimo pajamos – savarankiškų lėšų	51343,68
5.	Sukauptos finansavimo pajamos – mokinio krep.	52841,35
6	Sukauptos finansavimo pajamos –darbo birža.	3887,93
7.	Sukauptos pajamos už turto naudojimą	4715,01
	Iš viso:	116944,31

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitoje pinigų likutis sudaro:

pavedimų lėšos – 14003,28 Lt,

einamojoje sąskaitoje biudžeto lėšų likutis – 116,54 Lt.;

Iš viso likutis – 14119,82 Lt.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumų informacija pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per atskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro viso 112304,22 Lt :

Tiekėjams mokėtinos sumos 34928,67 Lt.

31,34 Lt - už diz.kurą;

32499,91 Lt - už komunalines paslaugas;

95,18 Lt – interneto paslaugos;

60,50 – elektroninis dienynas;

534,95 Lt - už autobuso remontą;

153,06 Lt – ryšių paslaugos;

313,65 – už ūkines prekes;

58,00 – mokymo priemonės;

125,00 – kvalifikacijos kėlimas;

1057,08 Lt – kitos paslaugos.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 73219,20 Lt.

43507,55 Lt - mokėtinas darbo užmokestis;

22606,57 Lt. – mokėtinos soc.draud. įmokos;

7105,08 Lt. – mokėtinas gyventojų pajamų mokestis.

Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 4156,35 Lt.

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos(mokinio krepš.) – 3589,53 Lt;

2. Sukauptos atostoginių sąnaudos (savarankiškų lėšų) – 464,41 Lt;

3. Sukauptos atostoginių sąnaudos (darbo biržos) – 102,41 Lt.

Pastaba Nr.10. 2013 m. birželio 30 d. sukauptas grynasis turtas – 5684,00 Lt.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

Mokyklos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	461200,79
2.	Socialinio draudimo	142721,92
3.	Atostoginių kaupiniai	71351,98
4.	Socialinio draudimo (atostoginių kaupinių)	22104,83
	Iš viso:	697379,52

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos pateiktos šioje lentelėje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nematerialiojo turto	0,00
2.	Ilgalaikio materialiojo turto	31627,16
	Iš viso:	31627,16

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos pateiktos lentelėje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	94722,45
2.	Elektros energijos	7000,85
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1555,29
4.	Ryšių paslaugos	777,71
5.	Kitos komunalinės paslaugos	1490,04
	Iš viso:	105546,34

Kitos sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Kitų paslaugų sąnaudos	47425,88
2.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos	6647,40
3.	Komandiruočių sąnaudos	35,00
4.	Kvalifikacijos sąnaudos	400,00
5.	Transporto sąnaudos	9493,47
6.	Sunaudotų atsargų sąnaudos	3632,28
7.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	1305,52
8.	Delspiningių sąnaudos	1859,04
	Iš viso:	70798,59

Pastaba Nr.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 5180,06 Lt. Tai pajamos už suteiktas paslaugas.

Mokyklos direktorė

Liucija Jasevičienė

Buhalterė

Vilma Mickuvienė