

UKMERGĖS RAJONO VEPRIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017M. RUGSĖJO 30D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Veprių pagrindinė mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir anspaudą. Įstaigos kodas 190343448, buveinė Šventosios g. 18, Vepriai, Veprių sen., Ukmergės rajonas. Mokyklos steigėja yra Ukmergės rajono savivaldybė. Veiklos rūšis – pagrindinis mokymas ir ikimokyklinis ugdymas.

Veprių pagrindinė mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 47 darbuotojai.

Buhalterinė apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista, esminių apskaitos klaidų taisymo nebuvo.

Veprių pagrindinės mokyklos apskaitos politika aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudaro 309561,57 Eur.
2. Atsargų likutis 2017-09-30 sudarė – 8531,34 Eur. ,iš jų ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 289,02 Eur., malkų, granulių už 7181,91 Eur., dizelinio kuro už 47,66 Eur., maisto produktų -1012,75 Eur.
3. Gautinos sumos – už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose - 829,70 Eur.
4. Sukaptos gautinos sumos:
Valstybės biudžeto lėšos – 22091,56 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos – 16426,14 Eur.
5. Kitos gautinos sumos – savivaldybės administracijos strateginio planavimo ir biudžeto skyrius – įstaigos gautos pajamos -2249,76 Eur.
6. Pinigai banko sąskaitose - 1516,04 Eur.
7. Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos,, 4 priede.
8. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 4142,36 Eur., iš jų :Ukmergės vartotojų kooperatyvas – 2948,77 Eur ,TEO LT,AB -95,28 Eur., UAB „Gelsva“ – 7,01 Eur., UAB „Alauša“ – 340,35 Eur., UAB „Energijos tiekimas“ – 164,09 Eur. ,Nacionalinis švietimo centras-20,00 Eur., UAB Ukmergės balima -16,09 Eur., UAB Ukmergės vandenys -78,01 Eur., UAB AASE -14,48 Eur., UAB Optima 13 Auto -112,31 Eur., UAB TELE2 -16,12 Eur., AB Energijos skirstymo

operatorius -188,42Eur., UAB Utenos deratizacija – 17,38 Eur., UAB Ukmergės žinios -7,26 Eur., Ukmergės rajono savivaldybės administracijai-116,79 Eur.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: darbo užmokestis darbuotojams – 13129,59 Eur. Eur., GPM -1975,76 Eur., mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 6867,26 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos – 12402,60 Eur., iš jų- socialinio draudimo įmokos – 2952,39 Eur.

11. Einamųjų metų perviršis, deficitas – 2733,17 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Finansavimo pajamos sudaro 308050,12 Eur.: iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui sudaro – 11769,37 Eur., kitoms išlaidoms – 147417,68 Eur. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui sudaro – 15452,70 Eur., kitoms išlaidoms –126794,20 Eur., iš ES lėšų– 6343,38 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių 272,79 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos už vaikų išlaikymą sudaro – 8817,02 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro :

14. darbo užmokestis –202548,40 Eur.

15. socialinis draudimas – 62177,88 Eur.

16. komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas sudaro:

Šildymas – 6156,11 Eur.

Elektros energija – 2624,41 Eur.

Vanduo ir kanalizacija – 656,64 Eur.

Ryšiai – 1030,78 Eur.

Atliekų surinkimas - 116,79 Eur.

Komunalinės paslaugos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, dėl didesnių sąnaudų šildymui. Transporto sąnaudos sumažėjo, nes nebuvo didesnių autobuso remontų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo, dėl ilgalaikio turto vertės padidėjimo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sumažėjo, nes buvo mažiau nurašyta medžiagų.

17. Socialinės išmokos - 6988,11 Eur.

Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, dėl mažesnio gaunančių nemokamą maitinimą mokinių skaičiaus.

Teisinių ginčų, reikšmingų įvykių nuo metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio ketvirčio dienos nebuvo.

Buhalterė

 Zita Jancikevičienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Veprių pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190343448, Šventosios 18, Veprių se. Ukmergės r.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-27 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 316867,14 | 322636,39 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 12 | 308050,12 | 318144,18 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 159187,05 | 174754,06 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 142246,9 | 142434,22 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 6343,38 | 874,78 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 272,79 | 81,12 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 13 | 8817,02 | 4492,21 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 8817,02 | 4492,21 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS | | 314133,97 | 319929,96 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | 14,15 | 264726,28 | 273644,35 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 11347,83 | 5824,24 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | 16 | 10584,73 | 9688,35 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 66,39 | 22,03 |
| V. | TRANSPORTO | | 3648,41 | 4679,91 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 651,14 | 189,35 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 14328,99 | 15371,09 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | 17 | 6988,17 | 8779,87 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 1792,03 | 1730,77 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 2733,17 | 2706,43 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 2733,17 | 2706,43 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 2733,17 | 2706,43 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Rima Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Zita Jancikevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektų išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VEPRIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190343448 ŠVENTOSIOS 18 VEPRIAI UKMERGĖS R.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2017-10-27 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir rinkimasis: lietuvių arba rinkimasis litų

| Eil. Nr. | Stripsniai | Pastabas Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 1 | 309561,57 | 320909,4 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1 | Pėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prezidas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 1 | 309561,57 | 320909,4 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 272431,87 | 274979,14 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 5449,4 | 6643,52 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 28691,52 | 34071,18 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 2988,78 | 5215,56 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 51644,54 | 35101,13 |
| I. | Atsargos | 2 | 8531,34 | 7598,95 |
| I.1 | Strateginės ir nekeičiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir finišo inventoriai | | 8531,34 | 7598,95 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | 14,98 |
| III. | Per vienus metus gautinios sumos | | 41597,16 | 26092,94 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | 3 | 829,7 | 665,74 |
| III.5 | Suakauptos gautinos sumos | 4 | 38517,7 | 25426,5 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 5 | 2249,76 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 1516,04 | 1394,96 |
| | IŠ VISO TURTO | | 361206,11 | 356010,53 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 7 | 218514,3 | 329142,96 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 93957,56 | 97500,27 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 202440,22 | 202926,96 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 21742,22 | 28085,6 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 374,3 | 619,63 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 38517,57 | 25426,5 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 38517,57 | 25426,5 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos j Europos Sąjungos biudžeta | | | |
| II.6 | Mokėtinės sumos j biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetu | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės įmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 8 | 4142,36 | 416,95 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 9 | 21972,61 | |
| II.11 | Suakauptos mokėtinės sumos | 10 | 12402,6 | 25009,55 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 4174,24 | 1441,07 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Suakauptas perviršis ar deficitas | 11 | 4174,24 | 1441,07 |
| IV.1 | Eimanųjų metų perviršis ar deficitas | | 2733,17 | 837,8 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1441,07 | 603,27 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 361206,11 | 356010,53 |

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Rima Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

Zita Jancikevičienė
(vardas ir pavardė)

VEPRIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017.09.30

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|---|--------------------------------|----------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|----|--|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | |
| | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatdygintai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatdygintai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (geutinų) pasikeitimas | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 97500,77 | 154124,44 | 20,98 | 20,98 | | 157688,63 | | | | 93957,56 | | | |
| 1.1. | nepilniam turtui įsigyti | 97500,77 | 7317,25 | | 20,98 | | 10881,44 | | | | 93957,56 | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 146807,19 | | | | 146807,19 | | | | 0 | | | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 202936,96 | 130157,38 | | | | 130654,12 | | | | 202440,22 | | | |
| 2.1. | nepilniam turtui įsigyti | 202936,96 | 14911,58 | | | | 15408,32 | | | | 202440,22 | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 115245,8 | | | | 115245,8 | | | | | | | |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 28085,6 | | | | | 6343,38 | | | | 21742,22 | | | |
| 3.1. | nepilniam turtui įsigyti | 28085,6 | | | | | 6343,38 | | | | 21742,22 | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 619,63 | | 8,15 | | | 253,48 | | | | 374,3 | | | |
| 4.1. | nepilniam turtui įsigyti | 619,63 | 0 | 8,15 | | | 253,48 | | | | 374,3 | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 329142,96 | 284281,82 | 29,13 | | | 294939,61 | | | | 318514,3 | | | |