

**UKMERGĖS RAJONO
VEPRIŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. RUGSĖJO 30D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono Veprių pagrindinė mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir anspaudą. Įstaigos kodas 190343448, adresas: Šventosios g. 18, Vepriai, 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 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudaro 322304,31Eur.
Per trečią ketvirtį mokykla įsigijo ilgalaikio turto sekančiai:
pagal perdavimo aktą mokykla gavo mokyklinį autobusą, kurio vertė -35864,40 Eur., įsigijo virtuvės įrangos -3750,00 Eur.
2. Atsargų likutis 2016-09-30 sudarė – 5748,84 Eur., iš jų ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 548,91 Eur., malkų, granulių už 4028,32 Eur., dyzelinio kuro už 73,47 Eur., maisto produktų -1098,14 Eur.
3. Gautinos sumos – už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose - 859,64 Eur.
4. Sukauptos gautinos sumos:
valstybės biudžeto lėšos – 23615,50 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos – 16747,74 Eur.
5. Kitos gautinos sumos – savivaldybės administracijos strateginio planavimo ir biudžeto skyrius – įstaigos gautos pajamos - 2596,02 Eur.
6. Pinigai banko sąskaitose - 484,26 Eur.
7. Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.
8. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 3987,27 Eur., iš jų: Ukmergės vartotojų kooperatyvas – 2921,76 Eur., TEO LT,AB - 95,28 Eur., UAB „Gelsva“ – 7,01 Eur., UAB „Alauša“ – 353,69 Eur., UAB „Energijos tiekimas“ – 130,85 Eur., UAB „Optima -13 Auto“ - 14,50 Eur., Nacionalinis švietimo centras - 20,00 Eur., UAB Bikuva - 28,68 Eur., UAB Ukmergės vandenys - 125,76 Eur., UAB AASE - 14,48 Eur., Utenos deratizacija - 47,63 Eur., UAB TELE2 - 18,55 Eur., AB Energijos skirstymo operatorius - 209,08 Eur.
9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: darbo užmokestis darbuotojams –

11195,38 Eur., GPM - 2477,66 Eur., mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 9262,82 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos – 13440,11 Eur., iš jų - socialinio draudimo įmokos – 3178,89 Eur.

11. Einamųjų metų perviršis, deficitas – 2706,43 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Finansavimo pajamos sudaro 318144,18 Eur.: iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui sudaro – 1548,68 Eur., kitoms išlaidoms – 173205,38 Eur. iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui sudaro – 22173,26 Eur., kitoms išlaidoms – 120260,96 Eur., iš ES lėšų – 874,78 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 81,12 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos už vaikų išlaikymą sudaro – 4492,21 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro :

14.1. darbo užmokestis – 209160,96 Eur.

14.2. socialinis draudimas – 64483,39 Eur.

15. Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas sudaro:

15.1. šildymas – 5920,22 Eur.

15.2. elektros energija – 1928,29 Eur.

15.3. vanduo ir kanalizacija – 793,72 Eur.

15.4. ryšiai – 1046,12 Eur.

Komunalinės paslaugos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, dėl mažesnių sąnaudų šildymui. Transporto sąnaudos nepakito.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina padidėjo, nes buvo daugiau nurašyta medžiagų.

16. Socialinės išmokos - 8779,87 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

VEPŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę 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

2016.09.30

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 neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų 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):	96646,84	145530,58	5401,43			148327,52				99251,33	
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	96646,84	1007,96	5401,43			3804,9				99251,33	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		144522,62				144522,62				0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	203072,41	116764,94				120940,83				198896,52	
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	203072,41	16893,35				21069,24				198896,52	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		99871,59				99871,59					
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):	673,71		30495,03			874,78				30293,96	
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti	673,71		30495,03			874,78				30293,96	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	271,59	0	32			62,02				241,57	
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	271,59	0	32			62,02				241,57	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	300664,55	262295,52	35928,46			270205,15				328683,38	

(Žemesnio lygio 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 finansines būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2016-10-24 Nr.2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tiksluoliais litų

eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	322304,31	288514,15
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pėtrios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	322304,31	288514,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		275828,29	278375,5
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4465,45	973,04
II.6	Transporto priemonės		35864,4	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6146,17	9165,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Minceriniai išekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		50052	34761,3
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	5748,84	11855,81
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neleidžiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir būtinis inventorių		5748,84	11855,81
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarvy			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai įmokėjimai			
III.	Per vienų metų gautinos sumos		43818,9	22633,9
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto nuodojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3	859,64	616,26
III.5	Suauptos gautinos sumos	4	40363,24	21637,06
III.6	Kitos gautinos sumos	5	2596,02	380,58
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	484,26	271,59
	IŠ VISO TURTO:		372356,31	323275,45
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	328683,38	300664,55
I.	Iš valstybės biudžeto		99251,33	96646,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		198896,52	203072,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30293,96	673,71
IV.	Iš kitų šaltinių		241,57	271,59
E.	ISIPAREIGOJIMAI		40363,24	22007,64
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		40363,24	22007,64
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos biudžetas ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetai			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų penmokos			
II.9	Tiekiamas mokėtinios sumos	8	3987,27	26,78
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	9	22935,86	
II.11	Suauptos mokėtinios sumos	10	13440,11	21980,76
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3309,69	603,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suauptos perviršis ar deficitas	11	3309,69	603,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2706,43	-4257,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		603,26	4860,42
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		372356,31	323275,45

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliojotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rima Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Zita Janckevičienė
(vardas ir pavardė)

**(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)

90343448, Šventosios 18, Veprių se. Ukmergės r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-10-24 Nr.1


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		322636,39	292361,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	318144,18	287994,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		174754,06	176362,8
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		142434,22	110973,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		874,78	507,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		81,12	150,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	4492,21	4367,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4492,21	4367,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		319929,96	289916,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	14,15	273644,35	249074,98
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5824,24	5697,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	16	9688,35	10470,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		22,03	25,14
V.	TRANSPORTO		4679,91	4126,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		189,35	169,13
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15371,09	8965,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	17	8779,87	10175,69
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1730,77	1212,04
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2706,43	2445,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2706,43	2445,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2706,43	2445,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Rima Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Zita Jancikevičienė
(vardas ir pavardė)