



PRIENŲ R. PAKUONIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga, Sodų g. 36, LT-59317 Pakuonio mstl., Prienų rajono savivaldybė,
tel./faks. (8 319) 43 392, el. paštas mokykla@pakuonis.prienai.lm.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190189523

2018 M. SAUSIO MĖN. 1 D. – KOVO MĖN. 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

1. Pavadinimas: Prienų r. Pakuonio pagrindinė mokykla; trumpasis pavadinimas - Pakuonio pagrindinė mokykla. Mokykla įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre, kodas 190189523, buveinė Sodų g. 36 LT-59317, Pakuonio mstl., Prienų raj. savivaldybė.

1.1. Mokykla įsteigta - 1819 m. Nuo 1957 metų mokykla tapo vidurine, o 2001 metais reorganizuota į pagrindinę mokyklą.

1.2. Mokyklos teisinė forma - biudžetinė įstaiga.

1.3. Mokyklos priklausomybė - savivaldybės mokykla.

1.4. Mokyklos savininkas - Prienų rajono savivaldybė, kodas 111107225, Laisvės a. 12, LT-59126 Prienai. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Prienų rajono savivaldybės taryba.

1.5. Mokyklos veiklos sritis - švietimas.

1.6. Mokyklos švietimo veiklos rūšys:

1.6.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis - pagrindinis ugdymas.

1.6.2. kitos švietimo veiklos rūšys: ikimokyklinis, priešmokyklinis, pradinis ugdymas, sportinis ir rekreacinis, kultūrinis ir kitas, niekur nepriskirtas švietimas.

1.7. Kitos ne švietimo veiklos rūšys:

1.7.1. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kita žmonių sveikatos priežiūros veikla, nuosavo arba nuomojamo turto nuoma ir eksploatavimas, bibliotekų ir archyvų veikla.

1.8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje mokėsi 115 mokinių. Dirbo 36 darbuotojai.

1.9. kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų mokykla neturi.

1.10. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių mokykla neturi.

II APSKAITOS POLITIKA

2. Apskaitos politika aprašyta prie 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio.

III AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pastaba P01

3.1. Nematerialusis turtas

3.1.1 Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas.

3.1.2 Kitam nematerialiajam turtui nustatytas 6 metų tarnavimo laikas

3.1.3 Nematerialiojo turto vienetų, kurių tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi.

3.1.4 Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nuvertėjusio turto nebuvo.

3.1.5 Mokykloje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina yra 126,27 eurai.

3.1.7 Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimo vykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

3.1.8 Naujo turto įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto mokykloje nėra.

Pastaba P02. Ilgalaikis materialusis turtas.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita aprašyta apskaitos politikoje.

3.2.1 Mokykloje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metas
1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai (kapitalinis mūrinis)	115
2.	Statiniai	
2.1	Aikštelės, šaligatviai ir kt.	33
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.3	Kitos mašinos ir įrenginiai (staklės ir kt.)	13
4	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	9
5.	Baldai ir biuro įranga:	
5.1	Baldai (baldų komplektai ir kt)	7
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga (kompiuteriai)	4
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės (spausdintuvai, kopijavimo aparatai ir kt.)	5
5.4	Kita biuro įranga (projektoriai ir kt)	6
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
6.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

3.2.2 Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikaina 22987 eurai. Iš jų:

3.2.2.1 kiti statiniai 3082 eurai;

3.2.2.2 kitos mašinos ir įrengimai 5371 eurai;

3.2.2.3 baldai 7494 eurų;

- 3.2.2.4 kompiuterinė įranga 5313 eurai;
- 3.2.2.5 kita biuro įranga 424 eurai;
- 3.2.2.6 kitas ilgalaikis turtas 1303 eurai.
- 3.2.3 Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija mokykloje nėra.
- 3.2.4 Turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje ataskaitiniame laikotarpyje nėra.
- 3.2.5 Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos nėra.
- 3.2.6 Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.
- 3.2.7 Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
- 3.2.8 Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
- 3.2.9 Mokykla neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.
- 3.2.10 Turto perduoto turto bankui nėra.
- 3.2.11. Iš Prienų r. savivaldybės administracijos patikėjimo teise gauta Lauko gimnastikos kompleksas ir vaikų žaidimų aikštelės, kurio įsigijimo savikaina yra 10184,49 eurai.

Pastaba P03

3.3. Atsargos

3.3.1 Mokykloje atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

3.3.1.1 Medžiagos ir žaliavos;

3.3.1.2 Ūkinis inventorių;

3.3.1.3 Atsargos, skirtos parduoti.

3.3.2 Atsargų apskaita nustatyta apskaitos politikoje. Įsigytos atsargos įvertintos įsigijimo savikaina.

3.3.3 Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo.

3.3.4 Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis neturime.

3.3.5 Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.

3.3.6 Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirto parduoti nėra.

3.3.7 Visos atsargos panaudotos mokyklos veikloje.

Pastaba P04

3.4. Išankstiniai mokėjimai

3.4.1 Mokykloje išankstiniai apmokėjimai grupuojami į:

3.4.1.1 išankstinius apmokėjimus.

3.4.1.2 ateinančių laikotarpių sąnaudas.

3.4.2 Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro autobuso draudimas 493,73 eurai, spaudiniai 74,07 eurai, , kvalifikacijos kėlimas 56,25 darbo užmokestis 100 eurų.

Pastaba P05

3.5. Per vienus metus gautinos sumos.

3.5.1 Šioje grupėje rodomos sukauptos pajamos už einamais metais patirtas sąnaudas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

3.5.2 Sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo pajamos 31226,48 eurai, kvalifikacijos kėlimo 13,92 eurai, kitų paslaugų 24,20 eurų, darbdavio soc. paramos 204,77 eurai, soc. paramos 1194,74 eurai.

3.5.3 Sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo pajamos 15791,38 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių pajamos 9785,03 eurai, kitų paslaugų pajamos 10 eurų, transporto pajamos 783,05 eurai, mitybos pajamos 174,07 eurai, antkainio pajamos 358,34 eurai, darbdavio soc. paramos pajamos 87,79 eurai.

3.5.4 Iš biudžeto nesusigrąžinta 290,03 eurai pajamų už turto naudojimą ir paslaugas.

3.5.5 gautinos sumos už turto nuomą 131,50 eurų.

3.5.6 gautini tėvų įnašai 976,37 eurai.

Pastaba P06

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

3.6.1 Pinigų likutį sudaro paramos lėšos 3014,66 eurai, biudžetinės sąskaitos likutis 16,73 eurai, spec. programos lėšų likutis 0,65 eurai ir kitų šaltinių lėšų likutis 12997,28 eurai.

Pastaba P07

3.7. Finansavimo sumos.

3.7.1.1 Iš savivaldybės biudžeto gauta 34757,55 euras finansavimo sumų;

3.7.1.2 Iš valstybės biudžeto gauta 39671,64 eurai finansavimo sumų;

3.7.1.3 Iš Prienų r. Savivaldybės administracijos nemokamai gauto turto už 10184,49 eurus finansavimo sumų.

3.7.1.4 Programai „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“ gauta finansavimo sumų atsargomis už 446,86 eurus.

3.7.1.5 Bajoraičių parama 159 eurai piniginių lėšų.

3.7.2 Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame pagal 4 priede pateiktą formą.

Pastaba P08

3.8. Trumpalaikės mokėtinios sumos

3.8.1 Trumpalaikės mokėtinios sumos sudaro:

- 3.8.1.1 Mokėtinos sumos tiekėjams:
 - 3.8.1.1.1 UAB Prienų šilumos tinklai 8719,33 eurai už šildymą ir šildymo sistemų priežiūrą;
 - 3.8.1.1.2 UAB Prienų vandenys 254,41 eurai už vandenį ir nuotekas;
 - 3.8.1.1.3 AB Energijos tiekimas 308,14 eurai už elektros energiją;
 - 3.8.1.1.4 AB ESO 284,59 eurai už elektros energijos persiuntimą;
 - 3.8.1.1.5 Prienų rajono savivaldybės administracijai 18,80 eurų už komunalinių atliekų išvežimą;
 - 3.8.1.1.6 A. Samajausko EDI 50 eurų už varžų tikrinimą;
 - 3.8.1.1.7 AB TEO 35,02 eurai už ryšių paslaugas;
 - 3.8.1.1.9 UAB Girkantui 808,89 eurai už kurą;
 - 3.8.1.1.10 UAB Butų ūkiui 114,74 eurai už elektros įrengimų priežiūrą;
 - 3.8.1.1.11 UAB Dezinf 10,00 eurų už deratizaciją;
 - 3.8.1.1.12 Nacionaliniam švietimo centrui 24,20 eurų už dienyno aptarnavimą;
 - 3.8.1.1.13 Prienų švietimo pagalbos tarnybai 13,92 eurai už kvalifikacijos kėlimo seminarus;
 - 3.8.1.1.14 UAB Grūstei už maitinimą 2619,77 eurų.
- 3.8.2 Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:
 - 3.8.2.1 mokėtinas darbo užmokestis 11523,02 eurai;
 - 3.8.2.2 mokėtinos soc. draudimo įmokos 7937,69 eurai;
 - 3.8.2.3 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 1883,58 eurų;
- 3.8.3 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:
 - 3.8.3.1 Sukauptos atostoginių sąnaudos iš valstybės biudžeto 17382,77 eurai;
 - 3.8.3.2 Sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 8583,36 eurai.

Pastaba P09

3.9. Sukauptas perviršis ir deficitas.

3.9.1 Sukaupią perviršio likutį sudaro:

3.9.1.1 Skirtumas tarp gautinų sumų už turto nuomą 131,50 eurų, tėvų įnašų 976,37 eurai, iš biudžeto nesusigrąžintos sumokėtų pajamų sumos 290,03 eurų, spec. lėšų atsargų likučio 347,49 eurų, spec. lėšų pinigų likučio 0,65 euro ir mokėtinos sumos už darželio vaikų maitinimą 892,89 eurų.

Pastaba P10

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

3.10.1 Tėvų įnašų apskaičiuota pajamų suma 2165,39 eurai.

Pastaba P11

3.11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

3.11.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

3.11.1.1 Darbo užmokesčio ir ligos pašalpų sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudarė 59014,39 eurus, socialinio draudimo sąnaudas 17981,33 eurus.

3.11.1.2 Nusidėvėjimo sąnaudų 3006,07 eurai.

3.11.1.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių straipsnyje per ataskaitinį laikotarpį sukaupta sąnaudų: šildymo 14062,18 eurų, elektros energijos 1832,52 euras, vandentiekio ir kanalizacijos 719,02 eurai, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) 56,40 eurai, ryšių paslaugų 105,36 eurai.

3.11.1.4 Transporto sąnaudos – mokyklinio autobuso išlaikymo sąnaudos: degalai, tepalai, atsarginės dalys, draudimas, remonto išlaidos.

3.11.1.5 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos.

3.11.1.6 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina tai mokyklos veikloje sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, atsargų) savikaina.

3.11.1.7 Kitų paslaugų sąnaudos – kitos įvairios paslaugos (banko paslaugos, deratizacija, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos).

3.11.1.8 Socialinių išmokų sąnaudos – iš valstybės biudžeto nemokamo maitinimo sąnaudos 2431,18 eurai, savivaldybės biudžeto sąnaudos 729,36 eurai.

3.11.2 Per ataskaitinį laikotarpį mokykloje vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai.

Pastaba P12

3.12 Kitos veiklos pajamos.

3.12.1 Kitos veiklos pajamos apskaičiuotos turto nuomos pajamos.

Direktorė

Audronė Vaicekauskienė

Buhalterė

Roma Navickienė