



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. – BIRŽELIO MĖN. 30 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 ir ugdytinių. 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 eurais;
- 3.2.2.5 kita biuro įranga 424 eurais;
- 3.2.2.6 kitas ilgalaikis turtas 1303 eurais.
- 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 tiksliai 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 eurais.

Pastaba P03

- 3.3. Atsargos
- 3.3.1 Nupirktą kuro už 3223,76 eurus;
- 3.3.2. Atsargų už 1176 eurus;
- 3.3.3 Ūkinio inventoriaus 563 eurus;
- 3.3.4 Pagal programą gauta maisto produktų mokiniams 815 eurų.
- 3.3.5 Visos atsargos panaudotos mokyklos veikloje.
- 3.3.6 Atsargos, skirtos parduoti.
- 3.3.7 Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo.
- 3.3.8 Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis neturime.
- 3.3.9 Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.
- 3.3.10 Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirtas parduoti nėra.

Pastaba P04

- 3.4. Išankstiniai mokėjimai
- 3.4.1 Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už vadovėlius ir mokymo priemones 657,44 eurais.

3.4.2 ateinančių laikotarpių sąnaudas.

3.4.2.1 Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro autobuso draudimas 197,48 eurai, spaudiniai 74,38 eurai, Kvalifikacijos kėlimas 37,50 eurų, darbo užmokestis ir soc. draudimas 13941,37 eurai.

Pastaba P05

3.5. Per vienus metus gautinos sumos.

3.5.1 Sukauptos gautinos sumos:

3.5.1.1 Sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo pajamos 27827,80 eurų, kitų paslaugų 24,20 eurų.

3.5.1.2 Sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo pajamos 15032,31 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių pajamos 657,62 eurai, kitų paslaugų pajamos 10 eurų, transporto pajamos 348,82 eurai, mitybos pajamos 94,45 eurai, materialiojo turto paprastojo remonto pajamos 57,37 eurai, darbdavio soc. paramos pajamos 32,38 eurai.

3.5.1.3 Iš kitų šaltinių sukaupta 195,72 eurai darbo užmokesčio ir soc. draudimo pajamų.

3.5.2 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas:

3.5.2.1 Iš biudžeto nesusigrąžinta 601,80 eurų pajamų už turto naudojimą ir paslaugas.

3.5.2.2 gautinos sumos už turto nuomą 36 eurai.

3.5.2.3 gautini tėvų įnašai 429,77 eurai.

Pastaba P06

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

3.6.1 Pinigų likutį sudaro paramos lėšos 3114,68 eurai, biudžetinės sąskaitos likutis 104,89 eurai, spec. programos lėšų likutis 184,74 eurai.

Pastaba P07

3.7. Finansavimo sumos.

3.7.1.1 Iš savivaldybės biudžeto gauta 83563,82 eurai finansavimo sumų;

3.7.1.2 Iš valstybės biudžeto gauta 116576,51 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 815,46 eurus.

3.7.1.5 Bajoraičių parama 159 eurai piniginių lėšų.

3.7.1.6 Kauno darbo biržos subsidija 195,72 eurai.

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 mokėtinės sumos

3.8.1 Trumpalaikės mokėtinės sumos sudaro:

3.8.1.1 Mokėtinės sumos tiekėjams:

3.8.1.1.1 UAB Prienų šilumos tinklai 215,10 eurai už šildymo sistemų priežiūrą;

3.8.1.1.2 UAB Prienų vandenys 98,01 eurai už vandenį ir nuotekas;

3.8.1.1.3 AB Energijos tiekimas 145,99 eurai už elektros energiją;

3.8.1.1.4 AB ESO 144,70 eurų 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 AB TEO 35,02 eurai už ryšių paslaugas;

3.8.1.1.7 UAB Girkantui 421,09 eurai už kurą;

3.8.1.1.8 UAB Butų ūkiui 57,47 eurai už elektros įrengimų priežiūrą;

3.8.1.1.9 UAB Dezinfa 10,00 eurų už deratizaciją;

3.8.1.1.10 Nacionaliniam švietimo centrui 24,20 eurų už dienyno aptarnavimą;

3.8.1.1.11 UAB Grūstei už maitinimą 565,80 eurų.

3.8.2 Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

3.8.2.1 mokėtinės darbo užmokestis 9294,33 eurai;

3.8.2.2 mokėtinės soc. draudimo įmokos 6437,47 eurai;

3.8.2.3 mokėtinės gyventojų pajamų mokestis 1390,28 eurų;

3.8.3 Sukauptas mokėtinės 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 36 eurų, tėvų įnašų 429,77 eurai, iš biudžeto nesusigrąžintos sumokėtų pajamų sumos 601,80 eurų, spec. lėšų pinigų likučio 184,74 eurų ir mokėtinės sumos už darželio vaikų maitinimą 471,35 eurų.

Pastaba P10

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

3.10.1 Tėvų įnašų apskaičiuota pajamų suma 4361,78 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 sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudarė 122956,75 eurus, ligos už 2 pirmąsias dienas -521,51 eurai, socialinio draudimo sąnaudas 37758,06 eurai.

3.11.1.2 Nusidėvėjimo sąnaudų 6106,40 eurai.

3.11.1.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių straipsnyje per ataskaitinį laikotarpį sukaupta sąnaudų: šildymo 15662,06 eurai, elektros energijos 3123,67 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos 1091,24 eurai, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) 121,80 eurai, ryšių paslaugų 210,42 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, ir kitos paslaugos).

3.11.1.8 Socialinių išmokų sąnaudos – iš valstybės biudžeto nemokamo maitinimo sąnaudos 5395,50 eurai, savivaldybės biudžeto sąnaudos 1618,66 eurai.

3.11.2 Per ataskaitinį laikotarpį mokykloje vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai.

Pastaba P12

3.12 Kitos veiklos pajamos.

3.12.1 apskaičiuotos turto nuomos pajamos.

Mokytojas pavaduojantis direktorę

Dalius Juodsnukis

Buhalterė

Roma Navickienė