

BEZDONIŲ VIDURINĖ MOKYKLA
Kodas 195001288, Geležinkelio g. 40, Bezdonys, Vilniaus rajonas

2013 m. kovo 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bezdonių vidurinė mokykla (toliau - Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 195001288. Mokykla įsteigta 1998 m. kovo 9 d.

Adresas: Geležinkelio g. 40, Bezdonių miestelis, Vilniaus rajonas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas nuo 2010 m. liepos 1 d. yra Švietimo ir mokslo ministerija.

Pagrindinė veiklos sritis „Švietimas“. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – vidurinis ugdymas.

Mokykla yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke:

LT94 7044 0600 0672 3416 - biudžetinės lėšos;

LT87 7044 0600 0672 3445 - pavediminės lėšos;

LT27 7044 0600 0672 3458 - paramos lėšos;

LT57 7044 0600 0672 3403 - privatizavimo fondo lėšos.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų kovo mėnesio 31 dienos duomenis.

Finansinių ataskaitų duomenys pateikti litais ir centais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Mokykla neturi.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – **18,51**. Mokyklos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti **6,24** etatai. (Mokyklos praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2012-12-31) vidutinis darbuotojų skaičius – 19,09, Mokyklos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2012-12-31) patvirtinti 6,24 etatai).

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos „APSKAITOS POLITIKA“ išsamiai aprašyta „2012 metų gruodžio 31 dienos FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE“.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. lygi **1.917,52 Lt**:

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėv.suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai
12082	<i>Kompiuterinė įranga</i>	25.738,77	24.673,49	1.065,28
	Kompiuteris "Vector"	2.152,64	2.152,64	0,00

	Kompiuteris 386S	15.622,46	15.622,46	0,00
	Popieriaus padavėjas printeriui	1.036,00	1.036,00	0,00
	Spausdintuvas "EPSON"	1.085,00	1.085,00	0,00
	Kompiuteris HP DC5000SFF	2.433,73	2.433,73	0,00
	Komplekt.(kompiut."HP Compaq"+monit."22" SyncMaster)	1.704,47	1.171,83	532,64
	Komplekt.(kompiut."HP Compaq"+monit."22" SyncMaster)	1.704,47	1.171,83	532,64
12083	<i>Kita biuro įranga</i>	4.550,00	4.550,00	0,00
	Projektorius "MITSUBICHI"	4.550,00	4.550,00	0,00
12092	<i>Bibliotekų fondai</i>	6.559,23		6.559,23
12094	<i>Kitas ilgalaikis materialus turtas</i>	1.969,08	1.969,08	0,00
	Muz.instrumentas "JAMAHA"	1.969,08	1.969,08	0,00
	VISO:	38.817,08	31,192,57	7.624,51

Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. 7.624,51 Lt, palyginus su ilgalaikio materialaus turto likutine verte 2012 m. gruodžio 31 d. – 7.837,57 Lt, sumažėjo dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo.

2013 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė lygi 0,00 Lt, sąrašas:

Eil. Nr.	Turto ar turto grupės pavadinimas	Suma (Lt)
1.	Muz.instrumentas "JAMAHA"	1.969,08
2.	Kompiuteris "Vector"	2.152,64
3.	Kompiuteris 386S	15.622,46
4.	Popieriaus padavėjas printeriui	1.036,00
5.	Spausdintuvas "EPSON"	1.085,00
6.	Kompiuteris HP DC5000SFF	2.433,73
7.	Projektorius "MITSUBICHI"	4.550,00
	IŠ VISO:	28.848,91

Pastaba Nr.2. Atsargos. Iš atsargų Mokykla turi tik kuro likutį, kurio įsigyjimo vertė **8,01 Lt**.

Pastaba Nr.3. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų suma 2013 m. kovo 31 d. lygi **0,00 Lt**. 2012 m. gruodžio 31 d. buvo išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 189,07 Lt.

Pastaba Nr. 4. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptas gautinas sumas sudaro **24.494,10 Lt**: sukauptos finansavimo pajamos 1.080,56 Lt ir sukauptas atostogų rezervas 2013 m. kovo 31 d. 23.413,54 Lt.

Sukauptas gautinas sumas 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė tik sukauptas atostogų rezervas - 19.615,34 Lt.

Pastaba Nr. 5. Kitos gautinos sumos. Kitų gautinų sumų 2013 m. kovo 31 d. nėra.

Kitos gautinos sumos 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 468,84 Lt: permoka SODRAI 30,98 % - 445,42 Lt ir permoka SODRAI 9 % - 23,42 Lt.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2013 m. kovo 31 d. **47,10 Lt:**

Sąskaitos Nr.	Lėšos	Likutis Lt
LT94 7044 0600 0672 3416	biudžetinės lėšos	0,00
LT87 7044 0600 0672 3445	pavediminės lėšos	47,10
LT27 7044 0600 0672 3458	paramos lėšos	0,00
LT57 7044 0600 0672 3403	privatizavimo fondo lėšos	0,00

Mokyklos pavediminių lėšų banko sąskaitoje liko nepanaudoti **47,10 Lt**. Tai likutis nuo sumos, gautos už pridutą metalo laužą 2011 metais (50 % gautos sumos buvo pervesta Valstybinei mokesčių inspekcijai prie LR FM).

Mokyklos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 66,10 Lt. Jis sumažėjo dėl banko komisinių mokesčių.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos **7.632,52 Lt:** iš valstybės biudžeto **7.331,73 Lt** ir iš kitų šaltinių **300,79 Lt**.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (1 priedas).

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai 2013 m. kovo 31 d. sudaro **24.494,10 Lt**.

Pastaba Nr. 8.1. Tiekėjams mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **1.038,74 Lt:**

Vilniaus rajono savivaldybės administracijai už už komunalines paslaugas - 782,75 Lt;

UAB "Giandus" už nemokamą mokinių maitinimą - 234,00 Lt;

UAB „Tele2“ už ryšių paslaugas – 21,99 Lt.

Tiekėjams mokėtinų sumų 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Pastaba Nr. 8.2. Sukauptos mokėtinos sumos **23.413,54 Lt**. Tai sukauptas atostogų rezervas 2013 m. kovo 31 d.

2012 m. gruodžio 31 d. sukauptos mokėtinos sumos sudarė 19.615,34 Lt.

Pastaba Nr. 8.3. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2013 m. kovo 31 d. sudarė **47,10 Lt**. Tai mokėtina suma atskaitingam asmeniui pagal avanso apyskaitą už kanceliarines prekes.

2012 m. gruodžio 31 d. kitų trumpalaikių įsipareigojimų nebuvo.

Pastaba Nr. 9. Sukauptas perviršis ar deficitas 2013 m. kovo 31 d. sudaro **47,10 Lt**.

Pastaba Nr. 9.1. Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas 2013 m. kovo 31 d. sudaro **-19,00 Lt**. Tai sumokėti banko komisiniai mokesčiai iš lėšų, gautų už seniau pridutą metalo laužą.

Pastaba Nr. 9.2. Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas 2013 m. kovo 31 d. sudaro **66,10 Lt**.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 2013 m. kovo 31 d. sudaro **52.964,97 Lt:** iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos **52.464,97 Lt** ir **500,00 Lt** iš kitų finansavimo šaltinių.

Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos **52.464,97 Lt** neatitinka informacijai pateiktai 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų

pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 9 stulpelyje (ten nurodyta suma 51.384,41 Lt) 1.080,56 Lt, nes tai yra sukauptos finansavimo pajamos, o paraiška finansavimui dar nepateikta.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos sąnaudas 2013 m. kovo 31 d. sudaro **52.983,97 Lt.**

Pastaba Nr. 11.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **47.862,98 Lt** darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	36.336,91
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	0,00
1.2.	iš jų atostogų išmokų	587,45
2.	Ligos pašalpų	268,89
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	11.257,18
3.1.	iš jų socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	181,99
	IŠ VISO:	47.862,98

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2013 m. kovo 31 d. 47.862,98 Lt, palyginus su darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudomis 2012 m. kovo 31 d. (65.679,43 Lt) sumažėjo dėl sumažėjusio klasių komplekto.

Pastaba Nr.11.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro **213,06 Lt.** Tai kompiuterinės įrangos nusidėvėjimas.

Pastaba Nr. 11.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro **2.444,13 Lt:**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	2.064,00
2.	Elektros energijos	261,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	23,25
4.	Ryšių paslaugų	95,88
	IŠ VISO:	2.444,13

Pastaba Nr. 11.4. Transporto sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudas sudaro **931,78 Lt.** Tai kuro sąnaudos.

Pastaba Nr. 11.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro **160,00 Lt** už gaisrinės saugos darbuotojų mokymus.

Pastaba Nr. 11.6. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 2013 m. kovo 31 d. sudaro **41,82 Lt.** Tai kanceliarinių prekių, gautų ir nurašytų, įsigyjimo savikaina.

Pastaba Nr. 11.7. Socialinių išmokų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio socialinių išmokų sąnaudos sudaro **1.311,20 Lt.** Tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos.

Praeito ataskaitinio laikotarpio ataskaitose mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos buvo registruojamos kitos pagrindinės veiklos sąnaudose (1.653,60 Lt). Jos sumažėjo 342,40 Lt dėl sumažėjusio mokinių skaičiaus.

Pastaba Nr. 11.8. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas **0,00 Lt.**

2012 m. kovo 31 d. kitų paslaugų sąnaudos buvo 9,40 Lt (banko komisinių sąnaudos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu registruojamos kitos pagrindinės veiklos sąnaudose).

Pastaba Nr. 11.9. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro **19,00 Lt.** Tai banko komisinių mokesčių sąnaudos (2012 m. kovo 31 d. ataskaitose banko komisinių mokesčių sąnaudos 9,40 Lt buvo registruojamos kitų paslaugų sąnaudose).

2012 m. kovo 31 d. kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 1.653,60 Lt. Tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu registruojamos socialinių išmokų sąnaudose.

Pastaba Nr. 12. Nebalansinės sąskaitos. 2013 m. kovo 31 d. nebalansinių sąskaitų likutis **21.547,34 Lt.** Tai iš Vilniaus rajono Bezdonių „Saulėtekio“ pagrindinės mokyklos pagal 2012-08-16 Savivaldybės turto panaudos sutartį Nr.3 gautos pastato dalies likutinė vertė 3671,64 Lt (įsigyjimo vertė 10715,86 Lt), pagal 2013-03-05 automobilio panaudos sutartį Nr.57-17 iš Vidos Dzenkauskienės 4.500,00 Lt likutinės vertės automobilis AUDI A4 ir įsigyto iš biudžeto lėšų atiduoto naudojimui ūkinio inventoriaus vertė 13.375,70 Lt (iš jo 9.844,73 Lt vadovėliai ir 3.530,97 Lt naudojamas ūkinis inventorių).

Pastaba Nr. 13. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitinių įverčių keitimo nebuvo, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių taip pat nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

PRIDEDAMA:

1. priedas. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorė

Vida Dzenkauskienė

Vyresnioji buhalterė

Danutė Šopienė