

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

2013 m. birželio 30 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;

LT57 7044 0600 0789 1671 - pavediminės lėšos;

LT57 7044 0600 0789 1670 - paramos lėšos.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų birželio mėnesio 30 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 – **18,25**. Mokyklos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti **6,24** etatai. ( Mokyklos praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2013-03-31) vidutinis darbuotojų skaičius – 18,51, Mokyklos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013-03-31) 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. birželio 30 d. lygi **7.812,83 Lt**:

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėv.suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai
<b>12082</b>	<b><i>Kompiuterinė įranga</i></b>	<b>25.738,77</b>	<b>24.886,55</b>	<b>852,22</b>
	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	1.278,36	426,11
	Komplekt.(kompiut."HP Compaq"+monit."22" SyncMaster)	1.704,47	1.278,36	426,11
<b>12083</b>	<b><i>Kita biuro įranga</i></b>	<b>4.550,00</b>	<b>4.550,00</b>	<b>0,00</b>
	Projektorius "MITSUBICHI"	4.550,00	4.550,00	0,00
<b>12092</b>	<b><i>Bibliotekų fondai</i></b>	<b>6.960,61</b>		<b>6.960,61</b>
<b>12094</b>	<b><i>Kitas ilgalaikis materialus turtas</i></b>	<b>1.969,08</b>	<b>1.969,08</b>	<b>0,00</b>
	Muz.instrumentas "JAMAHA"	1.969,08	1.969,08	0,00
	<b>VISO:</b>	<b>39.218,46</b>	<b>31.405,63</b>	<b>7.812,83</b>

Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė, bet iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro nemokamai gavo knygų, kurios iš atsargų buvo iškeltos į Bibliotekų fondą (suma 401,38 Lt).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d. 7.812,83 Lt, palyginus su ilgalaikio materialaus turto likutine verte 2012 m. gruodžio 31 d. 7.837,57 Lt, sumažėjo 24,74 Lt: sumažėjo 426,12 Lt dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, o padidėjo 401,38 Lt dėl padidėjusio Bibliotekų fondo.

2013 m. birželio 30 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
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>28.848,91</b>

**Pastaba Nr.2.** Atsargos 2013 m. birželio 30 d. sudaro **15,14 Lt**: kuro likutis, kurio įsigyjimo vertė 1,37 Lt, ir iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro nemokamai gauti Brandos atestatai 13,77 Lt vertės, kurie bus panaudoti liepos mėn. .

**Pastaba Nr.3.** Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų suma 2013 m. birželio 30 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 **11.275,86 Lt**: sukauptos finansavimo pajamos 43,30 Lt ir sukauptas atostogų rezervas 2013 m. birželio 30 d. 11.232,56 Lt.

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

**Pastaba Nr. 5.** Kitos gautinos sumos. Kitos gautinos sumos 2013 m. birželio 30 d. sudaro **29,31 Lt**: permoka SODRAI 30,98 % - 15,49 Lt, GPM permoka VMI - 7,50 Lt, permoka SODRAI 9 % - 4,50 Lt. ir darbo užmokesčio permoka darbuotojui – 1,82 Lt susidarė, atšaukus darbuotoją iš atostogų.

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. birželio 30 d. **77,28 Lt**:

Sąskaitos Nr.	Lėšos	Likutis Lt
LT94 7044 0600 0672 3416	biudžetinės lėšos	36,18
LT57 7044 0600 0789 1671	pavediminės lėšos	41,10
LT57 7044 0600 0789 1670	paramos lėšos	0,00

Mokyklos biudžetinių lėšų banko sąskaitoje liko nepanaudota **36,18 Lt**, skirtų darbo užmokesčiui (liko, atšaukus darbuotoją iš atostogų).

Pavediminių lėšų banko sąskaitoje liko nepanaudoti **41,10 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 pavediminių lėšų banko sąskaitoje. Jis sumažėjo dėl banko komisinių mokesčių.

**Pastaba Nr. 7.** Finansavimo sumos **7.893,46 Lt**: iš valstybės biudžeto **7.210,79 Lt** ir iš kitų šaltinių **682,67 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. birželio 30 d. sudaro **11.275,86 Lt**.

**Pastaba Nr. 8.1.** Tiekėjams mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **43,30 Lt**:

UAB „Tele2“ už ryšių paslaugas – 42,30 Lt,

UAB „Tele2“ už mobilų telefoną – 1,00 Lt.

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

**Pastaba Nr. 8.2.** Sukauptos mokėtinos sumos **11.232,56 Lt**. Tai sukauptas atostogų rezervas 2013 m. birželio 30 d.

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

**Pastaba Nr. 9.** Sukauptas perviršis ar deficitas 2013 m. birželio 30 d. sudaro **41,10 Lt**.

**Pastaba Nr. 9.1.** Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas 2013 m. birželio 30 d. sudaro **-25,00 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. birželio 30 d. sudaro **66,10 Lt**.

**Pastaba Nr. 10.** Pagrindinės veiklos finansavimo pajamas 2013 m. birželio 30 d. sudaro **136.952,57 Lt**: iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos **136.204,94 Lt** ir **747,63 Lt** iš kitų finansavimo šaltinių.

Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos **136.204,94 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 136.161,64 Lt ) 43,30 Lt, nes tai yra sukauptos finansavimo pajamos, o paraiška finansavimui dar nepateikta.

**Pastaba Nr.11.** Pagrindinės veiklos sąnaudas 2013 m. birželio 30 d. sudaro **136.977,57 Lt.**

**Pastaba Nr. 11.1.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta **128.371,92 Lt** darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	97.803,53
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	0,00
1.2.	iš jų atostogų išmokų	16.895,09
2.	Ligos pašalpų	268,89
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	30.299,50
3.1.	iš jų socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	5.234,10
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>128.371,92</b>

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2013 m. birželio 30 d. 128.371,92 Lt, palyginus su darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudomis 2012 m. birželio 30 d. (153.014,83 Lt) sumažėjo dėl sumažėjusio klasių komplekto.

**Pastaba Nr.11.2.** Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro **426,12 Lt.** Tai kompiuterinės įrangos nusidėvėjimas.

**Pastaba Nr. 11.3.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro **3.156,19 Lt:**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	2.476,80
2.	Elektros energijos	435,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	38,75
4.	Ryšių paslaugų	205,64
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>3.156,19</b>

**Pastaba Nr. 11.4.** Komandiruočių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas sudaro **0,00 Lt.**

2012 m. birželio 30 d. komandiruočių sąnaudos buvo 97,50 Lt. Tai dienpinigiai už darbą Valstybinių Brandos Egzaminų komisijoje.

**Pastaba Nr. 11.5.** Transporto sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio transporto sąnaudas sudaro **1.801,36 Lt.** Tai kuro sąnaudos.

2012 m. birželio 30 d. transporto sąnaudos buvo 2.012,26 Lt.

**Pastaba Nr. 11.6.** Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro **706,00 Lt.** Tai 200,00 Lt už seminarą „Reikalavimai dokumentams, pagal kuriuos registruojamos ūkinės operacijos pagal VSAFAS“, 160,00 Lt už gaisrinės saugos darbuotojų mokymus, 136,00 Lt už seminarą „Dokumentų valdymas švietimo įstaigose“, 110,00 Lt už seminarą „Kaip pasiruošti rašiniui: kontekstų pasirinkimas, aspektų svarba, rašinio struktūravimas“, 60,00 Lt už seminarą „Klasės internetinės svetainės kūrimo pradžiamokslis“ ir 40,00 Lt už seminarą „Vertinimo pamokoje įtaka efektyviam ugdymo procesui“.

**Pastaba Nr. 11.7.** Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 2013 m. birželio 30 d. sudaro **524,58 Lt**. Tai atiduoto naudojimui mobilaus telefono savikaina 208,00 Lt, klasės grindų dažymui sunaudotų dažų įsigyjimo savikaina 200,00 Lt, atiduotų naudojimui nemokamai gautų vadovėlių ir brošiūrų savikaina 74,76 Lt, kanceliarinių prekių, gautų ir nurašytų, įsigyjimo savikaina 41,82 Lt.

**Pastaba Nr. 11.8.** Socialinių išmokų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio socialinių išmokų sąnaudos sudaro **1.966,40 Lt**. Tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos.

Praeito ataskaitinio laikotarpio ataskaitose mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos buvo registruojamos kitos pagrindinės veiklos sąnaudose (2.854,80 Lt). Jos sumažėjo 888,40 Lt dėl sumažėjusio mokinių skaičiaus.

**Pastaba Nr. 11.9.** Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas **0,00 Lt**.

2012 m. birželio 30 d. kitų paslaugų sąnaudos buvo 16,60 Lt (banko komisinių sąnaudos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu registruojamos kitos pagrindinės veiklos sąnaudose).

**Pastaba Nr. 11.10.** Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro **25,00 Lt**. Tai banko komisinių mokesčių sąnaudos (2012 m. birželio 30 d. ataskaitose banko komisinių mokesčių sąnaudos 16,60 Lt buvo registruojamos kitų paslaugų sąnaudose).

2012 m. birželio 30 d. kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 2.854,80 Lt. Tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu registruojamos socialinių išmokų sąnaudose.

**Pastaba Nr. 12.** Nebalansinės sąskaitos. 2013 m. birželio 30 d. nebalansinių sąskaitų likutis **21.830,10 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 13.658,46 Lt (iš jo 9.919,49 Lt vadovėliai bei brošiūros ir 3.738,97 Lt naudojamas ūkinis inventorių).

Per 2013 metus nebalansinių sąskaitų likutis padidėjo 282,76 Lt dėl prie paslaugų sutarties už 1,00 Lt gauto mobilaus telefono, kurio vertė 208,00 Lt, ir nemokamai gautų vadovėlių bei brošiūrų, kurių vertė 74,76 Lt.

**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