

ZARASŲ „SANTARVĖS“ PRADINĖ MOKYKLA

2012 M. GRUODŽIO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013-05-21 Nr. 63

Zarasai

1. BENDROJI DALIS

1.1. Zarasų „Santarvės“ pradinė mokykla (toliau – Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Mokykla Juridinių asmenų registre įregistruota 2004 m. vasario 1 d., registracijos kodas – 190203948, adresas – Vytauto g. 16, Zarasai. Mokykla yra juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas „Swedbank“ banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Mokyklos veiklos nuostatai patvirtinti Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2010 m. liepos 02 d. sprendimu Nr. T -140.

1.2. Mokykla priklauso Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei ir teikia žemesniojo lygio atskirą finansinių ataskaitų rinkinį.

1.3. Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų Mokykla neturi.

1.4. Filialų ar struktūrinių padalinių Mokykla neturi.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą, vadovaujasi Lietuvos Respublikos teisės aktais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau-VSAFAS) nuostatomis bei kitais teisės aktais.

3. PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitoje ir Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

1 pastaba – Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1499517,36 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 673225,28 Lt, likutinė vertė – 822081,18 Lt, iš jų:

– negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina – 1342540,24 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 545518,28 Lt, likutinė vertė – 793539,12 Lt.

– ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina – 7249,95 Lt., sukauptas nusidėvėjimas – 7249,95 Lt. likutinė vertė – 0,00 Lt/

- kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina – 72661,44 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 46364,23 Lt, likutinė vertė – 25939,72 Lt.

- baldų, kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina – 87110,73 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 72925,45 Lt, likutinė vertė – 13078,75 Lt.

Lyginant su 2011-12-31 ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei likutinė vertė pasikeitė, kadangi mokykla sumažino nematerialiojo turto nusidėvėjimą 35000 Lt (renovacijos projekto vertė) ir Tarybos sprendimu padidino mokyklos pastato vertę 35000 Lt. Taip pat 2012 m. kovo mėn. buvo nurašyta nematerialiojo turto už -1605 Lt.

ir birželio mėn. buvo nurašytas visiškai nusidėvėjęs ir komisijos pripažintas netinkamu naudoti ilgalaikis materialus turtas 10045,00 Lt.

2 pastaba – Per vienerius metus gautinos sumos. Šią sumą sudaro sukauptos gautinos sumos 125511,47 Lt, kurios susideda iš sukauptų atostoginių ir su jais susijusių socialinio draudimo įmokų - 69921,53 Lt, gautinos sumos už paslaugas ir prekes– 54549,58 Lt, spec lėšos-.269,12 Lt., darbo biržos lėšos už įdarbintų subsidijuojant DU ir VSDF įmokas-767,02 Lt. ir 4,22 Lt dengti delspinigių sąnaudas iš 33 lėšų.

3 pastaba – Finansavimo sumos. Finansavimo sumų judėjimas už metus pateiktas priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

4 pastaba – Įsipareigojimai. Įsipareigojimai 125571,64 Lt. susideda iš trumpalaikių įsipareigojimų, iš jų:

- tiekėjams mokėtiną sumą 54549,58 Lt. sudaro įsiskolinimas AB „Panevėžio energijai“ - 46452,39 Lt, AB „LESTO“ už elektros energiją - 4967,55 Lt., UAB „Nevda“- 334,40, UAB „Utenos deratizacija“- 225,00 Lt. UAB „Zarasų komunalininkas“ - 675,69 Lt., UAB Zarasų vandenys“ - 1894,55 Lt..už maisto produktus – 329,29 Lt.ir delspinigių dengimas iš 33 lėšų – 4,22 Lt.

- sukauptos mokėtinos sumos 69921,53 Lt susideda iš sukauptų atostoginių 53383,36 Lt ir su jais susijusių socialinio draudimo įmokų 16538,17 Lt.

5 pastaba - Finansavimo pajamos. Finansavimo pajamas 1650419,46 Lt sudaro: iš savivaldybės biudžeto lėšų gautų finansavimo sumų ir sukauptų gautinų finansavimo sumų priskaičiuotos pajamos patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms – 438513,53 Lt, iš valstybės biudžeto – 1205297,31 Lt, iš ES lėšų – 2979,14 Lt. iš kitų šaltinių – 3629,48 Lt.

6 pastaba – Pagrindinės veiklos sąnaudos. Nuo metų pradžios patirtas 1656398,43 Lt pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, ligos pašalpų sąnaudos – 1370341,90 Lt,
- ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo – 51344,81 Lt;
- komunalinių paslaugų ir ryšių – 112274,20 Lt
- kvalifikacijos – 789,00 Lt;
- sunaudota ir parduotų atsargų savikaina – 109612,60 Lt.
- kitų paslaugų sąnaudos – 12035,92 Lt.

7 pastaba – Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Ataskaitiniu laikotarpiu Mokykla finansinės investicinės veiklos pajamų negavo , tačiau patyrė sąnaudų 397,03 lt.- buvos priskaityti delspinigiai. Mokykla turi teisinį ginčą su mokyklos švietimo darbuotojų profsajunga dėl 2012 m. rugsėjo mėnesį vykusio darbuotojų streiko teisėtumo.

Direktorė

Valerija Palivoda