

UTENOS SPECIALIOJI MOKYKLA-DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

2017 METŲ II KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugpjūčio mėn. 09 d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

1.Utenos specialioji mokykla -daugiafunkcis centras Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1997 m. vasario mėn. 25 d., registracijos kodas -190987261, adresas – Ladygos g. 20, Utena, LT-28239.

Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Mokykla-centras yra viešas juridinis asmuo, turintis antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

Mokykla-centras vykdo švietimo ir globos paslaugų teikimo funkcijas, kurios apibrėžtos Utenos rajono savivaldybės tarybos 2016 m. vasario 18 d. sprendimu Nr. TS-55 patvirtintuose mokyklos nuostatuose. Pagrindinė veikla pagrindinio specialiojo ugdymo paslaugų teikimas.

2.Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3.Filialų ar struktūrinių vienetų nėra .

4.Vėlesnę įstaigos veiklą galėtų įtakoti mokinių skaičiaus pasikeitimas, mokyklos reorganizavimas.

5.Iki 2014 metų gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos buvo sudaromos litais, nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitoje naudojama valiuta yra euras, finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIŲ

5.Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos finansų skyriui.

III. PASTABOS

6.Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

6.1.Mokykloje esantis nematerialusis turtas visiškai amortizuotas.

6.2.Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje, sumažėjo dėl nusidėvėjimo ir dėl netinkamo naudojimui ilgalaikio turto nurašymo. Nurašytas ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 912,38 Eur.

6.3.Atsargų vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo. Atsargų likutį sudaro: gyventojų maitinimui nepanaudoti maisto produktai – 542,23 Eur, nenurašytos medžiagos – 1880,54 Eur, kuras – 535,30 . Viso 2958,07 Eur.

6.4.Išankstinių apmokėjimų vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo. Išankstinius apmokėjimus sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata – 92,60 Eur, sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės draudimas (dėl licenzijos reikalavimų) – 39,98 Eur, transporto priemonių draudimas – 580,23 Eur. Viso 712,81 Eur.

6.5.Sukauptos gautinos sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo, nes išaugo sukauptos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms bei tiekėjams už paslaugas, negautos iš savivaldybės išdo gražintinos sumos 6273,58 Eur.

6.6.P pinigų likutį banke sudaro paramos lėšos (2 proc. paramos lėšos) – 412,79 Eur, lėšos, gautos iš kitų savivaldybių už ilgalaikę socialinę globą – 5542,58 Eur, įstaigos pajamos – 1131,40 Eur, lėšos biudžetinėje sąskaitoje – 1324,85 Eur. Viso pinigų likutis 8411,62 Eur.

6.7.Finansavimo sumos detalizuojamos 2017 m. II ketvirčio aiškinamojo rašto priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Iš valstybės biudžeto pergrupuotos finansavimo sumos yra lėšos gautos produktų įsigijimui mokinių nemokamam maitinimui ir lėšos, gautos už ilgalaikę socialinę globą, pergrupuotos atsargoms įsigyti.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms pergrupuotos atsargų įsigijimui.

6.8.Trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, padidėjo, nes metų pabaigai nebuvo su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų bei buvo mažesni įsiskolinimai tiekėjams.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas: veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui, o socialinės globos ir nemokamo maitinimo sąnaudos socialinės apsaugos segmentui.

7.1.Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai įstaigos valgyklos pajamos už mokiniams suteiktą mokamą maitinimo paslaugą. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu pajamos ženkliai nesikeitė.

7.2.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos išaugo, nes 2017 m. birželio 30 d. buvo išmokėta 6 mėn. išėtinė išmoka centro direktoriui, bei nuo 2017 m. vasario 1 d. didėjo

darbo užmokestis kai kuriems darbuotojams pritaikius naujo darbo apmokėjimo įstatymo nuostatas.

7.3.Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ženkliai nesikeitė.

7.4.Transporto paslaugų sąnaudos nežymiai išaugo.

7.5.Sunaudotų atsargų savikaina išaugo dėl metų pabaigoje įsigyto, o metų pradžioje atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus.

7.6.Kitų paslaugų sąnaudos išaugo dėl to, kad nuo 2016 m. rugsėjo mėn. sumažinus logopedo etatą, logopedo paslauga perkama.

7.7.Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos tai banko paslaugų sąnaudos.

8.Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas .

9.Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10.Šiuo metu vyksta teisminis procesas dėl atleidimo iš darbo.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
Laikiniai vykdančiai direktoriaus funkcijas

Danutė Sirgedienė

Vyresn.buhalterė

Alma Raudienė

Alma Raudienė , (8-389) 62312, alraudiene@gmail.com