

UTENOS SPECIALIOJI MOKYKLA-DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

2018 METŲ II KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugpjūčio mėn. 13 d. Nr. AR-71

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 vykdo švietimo 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, maitinimo paslaugų teikimas mokiniams.

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 RINKINĮ

5. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2017 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. Nematerialiojo turto vertė, lyginant su verte praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje, sumažėjo tik dėl amortizacijos.

6.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje, sumažėjo tik dėl nusidėvėjimo.

6.3. Atsargų vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, nežymiai sumažėjo. Atsargų likutį sudaro: gyventojų maitinimui nepanaudoti maisto produktai – 618,31 Eur, nenurašytos medžiagos – 1841,97 Eur, kuras – 245,65 Eur ir mokymo priemonės – 323,29 Eur. Viso 3029,22 Eur.

6.4. Išankstinių apmokėjimų vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo. Išankstinius apmokėjimus sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata – 33,52 Eur, sveikatos priežiūros įstaigų civilinės atsakomybės draudimas (dėl licencijos reikalavimų) – 38,02 Eur, transporto priemonių draudimas – 614,64 Eur. Viso 686,18 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 grąžintinos sumos 9850,45 Eur.

6.6. Pinigų likutį banke sudaro paramos lėšos (2 proc. paramos lėšos) – 68,64 Eur, lėšos, gautos iš kitų savivaldybių už ilgalaikę socialinę globą – 10801,24 Eur, įstaigos pajamos – 1140,06 Eur, lėšos biudžetinėje sąskaitoje – 489,33 Eur. Viso pinigų likutis 12499,27 Eur.

6.7. Finansavimo sumos detalizuojamos 2018 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 dienos socialinei globai, pergrupuotos atsargoms įsigyti.

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 pajamos už mokiniams ir gyventojams suteiktas maitinimo ir kitas socialines paslaugas. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu pajamos išaugo, nes Utenos rajono savivaldybės Tarybos 2018 m. vasario 22 d. sprendimu Nr. TS-60 buvo patvirtintos naujos didesnės ilgalaikės ir dienos socialinės globos kainos.

7.2.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos išaugo, nes nuo 2017m. lapkričio mėn. didėjo darbo užmokestis kvalifikuotiems darbuotojams ir specialistams bei nuo 2018m. sausio 1 d. didėjo minimali mėnesinė alga bei biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis.

7.3.Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos mažėjo dėl to, kad 2017 m. baigėsi transporto priemonių nusidėvėjimo laikotarpis.

7.4.Komunalinių paslaugų sąnaudos nežymiai išaugo.

7.5.Sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo, nes praeitų metų pradžioje buvo atiduotas naudoti įsigytas ūkinis inventorių.

7.6.Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo dėl to, kad 2017 m. vyko teismo procesas dėl logopedo grąžinimo į darbą, dėl to logopedo paslauga buvo perkama.

8.Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas .

9.Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinais vykdanti direktoriaus funkcijas

Danutė Sirgedienė

Vyr. buhalterė

Alma Raudienė

