

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono Dituvo pagrindinė mokykla (toliau–Mokykla) įsteigta 1830 m. spalio 30 d. Mokyklos įsteigimo teisinių aktų neišliko.

Mokykla įregistruota 1994 m. spalio 6 d., rejestro Nr. 041952, įstaigos kodas 191788440.

Mokykla yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis herbinių antspaudą, išlaidų sąmatą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikoje registruotuose bankuose.

Mokyklos steigėjas – Klaipėdos rajono savivaldybės taryba. Mokykla atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis pagrindinis mokymas (kodas 80.21.10.), kitos veiklos rūšys – pradinis mokymas (kodas 80.10.30), neformalusis ugdymas (kodas 80.42.40).

Dituvo pagrindinės mokyklos buveinė: Dituvo k., Priekulės sen., LT-96357 Klaipėdos rajonas.

Mokykloje patvirtintas etatų skaičius – 17,75 etato, užimta - 16,25 etato. Neišnaudoti 0,5 specialiojo pedagogo logopedo etato, 0,5 psichologo ir 0,5 darbininko etato. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius 30, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius - 28.

Kontroliuojamų subjektų, t. y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių, mokykla neturi.

Mokykloje finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Mokykla rengia pilnas finansines ataskaitas.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

2013 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą (Žin., 2001, Nr. 99-3515; 2008, Nr. 137-5372) Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą (Žin., 2007, Nr. 77 - 3046; 2008, Nr. 137-5370) ir atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), 23-iojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ nuostatas ir kitus teisės aktus.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Mokyklos sąskaitų plano sąskaitose taikant Mokyklos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas

Pastaba Nr. P03 Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto

KLAIPĖDOS RAJONO DITUVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2013 METŲ ANTROJO KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
VISOS SUMOS LIT AIS

vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi. Visiškai amortizuoto turto, kuris vis dar naudojamas mokyklos veikloje, įsigijimo savikaina – 3831 Lt. Per 2013 m. buvo apskaičiuotas 50,04 Lt nematerialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 142 Lt.

Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

2. *Ilgalaikis materialusis turtas*

Pastaba Nr. P04 Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 329 905,59 Lt. Per 2013 m. buvo apskaičiuotas 6 975 Lt ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė iš viso 168 174,91 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto mokykla neįsigijo ir nenurašė.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudarė 69 053 Lt. iš jų:

- kiti statiniai – 26 688 Lt;
- kitos mašinos ir įrengimai – 12 753 Lt;
- kompiuterinė įranga – 29 612 Lt;

Patikėjimo teise mokykla valdo, naudoja ir disponuoja savivaldybės turtu, kurio įsigijimo savikaina 4 690 Lt. Šis turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

3. *Atsargos*

Pastaba Nr. P08 Atsargų likutį **1 078,80** Lt sudaro kuras (1,5 t akmens anglies).

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 11 829,23 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikaina 38 927,61 Lt, iš jų 35 766,64 litų skirta mokinių nemokamam maitinimui, nemokamai gauta vaisių už 1 974,97 Lt. ir už 1 186 Lt nupirktą ūkinių ir kanceliarinių medžiagų. Panaudotų mokyklos veikloje atsargų savikaina 49 678,04 Lt.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Nebalansinėje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pradžioje registruotas ūkinis inventorių, kurio įsigijimo savikaina 142 834,62 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir perduota naudojimui trumpalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina 3749,81 Lt, likutis ataskaitinio periodo pabaigoje – 146 584,43 Lt.

4. *Gautinos sumos*

Pastaba Nr. P10 Sukauptos gautinos sumos **95 500 Lt.:**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams iš SB ir VB	41759
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai iš SB ir VB	11853
3.	Kitos gautinos sumos iš SB (kreditinis įsiskolinimas)	41168
4.	Už neformalųjį ugdymą iš SB	720
	IŠ VISO:	95 500

5. *Pinigai ir pinigų ekvivalentai*

Pastaba Nr. P11 Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pinigų likutis visuose mokyklos sąskaitose **0 Lt.**

KLAIPĖDOS RAJONO DITUVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2013 METŲ ANTROJO KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
VISOS SUMOS LITAIŠ

6. Finansavimo sumos

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumų likutis **324 151 Lt.**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos iš VB	Likutis 2013-01-01	Gautos	Panaudotos veikloje	Likutis 2013-06-30
1.	Darbo užmokesčiui		336000	336000	0
2.	Socialiniam draudimui		104100	104100	0
3.	Kvalifikacijai ir komandiruotėms		1670	1670	0
4.	Kitoms išlaidoms		752	752	0
5.	IT įsigijimui	8199	0	1025	7174
6.	Atsargoms		3566	3566	
7.	Nemokamai gautos atsargos		19	19	
8.	Nemokamam maitinimui		35767	35767	0
IŠ VISO:		8199	481874	482899	7174

Eil. Nr.	Finansavimo sumos iš SB	Likutis 2013-01-01	Gautos	Panaudotos veikloje	Likutis 2013-06-30
1.	Darbo užmokesčiui		70800	70800	0
2.	Socialiniam draudimui		23100	23100	0
3.	Komunalinėms paslaugoms		14658	14658	0
4.	Ryšiams		1848	1848	0
5.	Mokinių kelionės išlaidų kompensavimui		9299	9299	0
6.	Kitoms išlaidoms		2936	2936	0
7.	Atsargos remontui		362	362	
8.	Atsargoms (ūkinės medžiagos)		587	587	0
9.	Atliekų tvarkymui		91	91	
10.	Kvalifikacijai ir komandiruotėms		15	15	
11.	Nemokamai gautos atsargos		1	1	0
12.	Kurui	11830	0	10750	1080
13.	IT įsigijimui	318984	0	4914	314070
IŠ VISO:		330814	123697	139361	315150

KLAIPĖDOS RAJONO DITUVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2013 METŲ ANTROJO KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
VISOS SUMOS LITAIŠ

Finansavimo sumą gautą iš kitų šaltinių **2223,12** Lt sudaro nemokamai gautos atsargos.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos iš KT. Š.	Likutis 2013-01-01	Gautos	Panaudotos veikloje	Likutis 2013-06-30
1	Knygos		148	148	0
	Nemokamai gautas inventorių (kopijavimo aparatas)		100	100	0
	Nemokamai gautos atsargos (maisto produktai)		1975	1975	0
3	IT įsigijimui	2914	0	1087	1827
IŠ VISO:		2914	2223	3310	1827

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Finansiniai įsipareigojimai

Pastaba Nr. P13 Finansiniai įsipareigojimai nacionaline valiuta – **94 781 Lt**

STRAIPSNIO PAVADINIMAS		SUMA
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1040
1.1.	Ryšių paslaugos	282
1.2.	elektros energija	406
1.3.	Kitos paslaugos	352
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	93741
3.1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53612
3.2.	Mokėtini veiklos mokesčiai	30672
3.3.	Mokėtinos sumos darbuotojams	9457
Iš viso:		94781

8. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikės mokėtinas sumas **53 612** Lt sudaro sukauptos VSD įmokų sąnaudos - 11 853 Lt., atostogų rezervo DU sąnaudos – 41 759 Lt ir tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas –1 040 Lt.

9. Grynasis turtas

Pastaba Nr. P18 Mokyklos finansinės būklės ataskaitoje F skyriuje „Grynasis turtas“ IV eilutės „Sukauptas perviršis ar deficitas“ **720 Lt** yra einamųjų metų perviršis, kuris susidarė iš einamųjų (600 Lt) ir ankstesnių 120 Lt metų perviršio ar deficito sumos.

KLAIPĖDOS RAJONO DITUVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2013 METŲ ANTROJO KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
VISOS SUMOS LITAIŠ

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. *Kitos pagrindinės veiklos pajamos*

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitas pajamas **720 Lt** sudaro neformaliojo ugdymo pajamos.

11. *Pagrindinės veiklos sąnaudos*

Pastaba Nr. P22 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos **651 816 Lt** :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	429700
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	132913
	IŠ VISO:	562613

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	10750
2.	Elektros energijos	12097
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	141
4.	Ryšių paslaugų	1874
5.	Atliekų tvarkymo	183
	IŠ VISO:	25045

Kitų paslaugų sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nežinybinė apsauga	726
2.	Dezinfekcija	250
3.	Buhalterinės programos priežiūra	1142
4.	Kitos SB	753
5.	IKT paslaugos (iš MK lėšų)	363
6.	Kitos MK	389
	IŠ VISO:	3623

Kitos sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	<i>Kvalifikacijos ir komandiruočių</i>	<u>1685</u>
2.	<i>Socialinių išmokų:</i>	<u>9299</u>
	mokinių kelionės išlaidų kompensacija	9299
3.	<i>Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</i>	<u>7025</u>
	iš VB	1025

KLAIPĖDOS RAJONO DITUVOS PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2013 METŲ ANTROJO KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
VISOS SUMOS LITAIŠ

	iš SB	4914
	iš KT. Š.	1086
4.	<i>Sunaudotų atsargų:</i>	<u>42526</u>
	iš VB:	39352
	nemokamo maitinimo atsargos	35767
	vadovėliai ir mokymo priemonės	3585
	iš SB	951
	iš KT. Š.	2223
	IŠ VISO:	60535

Veiklos rezultatų ataskaitoje C skyriaus „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas **600 Lt**, tai einamojo laikotarpio perviršis, kuris susidarė iš pajamų 600 Lt ir sąnaudų 0 Lt skirtumo.

Direktorė

Ina Kazlauskaitė