

**KĖDAINIŲ R. VILAINIŲ MOKYKLOS – DARŽELIO “OBELĖLĖ”  
2018 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. Bendroji dalis**

Kėdainių r. Vilainių mokykla-darželis “Obelėlė” (toliau-įstaiga) Lietuvos Respublikos registre įregistruota 1995 m. kovo 2 d.: registracijos Nr.3170; įstaigos kodas 191024396; įstaigos grupė – bendrojo lavinimo mokykla; įstaigos tipas – mokykla-darželis. Įstaigos adresas –LT-58104 Melioratorių g. 26, Vilainių kaimas, Vilainių seniūnija, Kėdainių rajonas. Pagrindinė įstaigos veikla – švietimas ir ugdymas. Išlaidos klasifikuojamos pagal valstybės funkciją mokykloms, priskiriamoms pradinės mokyklos tipui, kitoms mokykloms, vykdančioms priešmokyklinio ugdymo programą. Kontroliuojanti įstaiga - Kėdainių rajono savivaldybė.

**1.1. Vilainių mokykla-darželis „Obelėlė“ kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.**

**1.2. Įstaiga veikia normaliomis, įprastomis sąlygomis.**

**1.3. Darbuotojų skaičius** 2018-03-31 – 47 dirbantieji, iš jų: pedagoginiai darbuotojai - 25, kiti darbuotojai – 22. Autorinių ir kitokių sutarčių įstaiga neturi.

**2. Apskaitos politika.** Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė. Informacija apie taikomą apskaitos politiką pateikta 2017 metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Apskaitos piniginis vienetas – euras.

**3. Aiškinamojo rašto pastabos**

**3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas .**

Įstaigos nematerialusis turtas (programinė įranga ), kurio įsigijimo savikaina 298,60 Eur visiškai amortizuotas, veikloje naudojamas. Šio turto amortizacijos norma – 1 metai.

**3.2. Ilgalaikis materialusis turtas .**

Pilnai nusidėvėjusio , bet veikloje naudojamo materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	Turto grupė	Kiekis (vnt.)	Įsigijimo savikaina (Eur)	Naudojimo norma metais	Pastabos
1.	<i>Kiti statiniai</i>	4	3702,50	15	
2.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	32	24113,76		
2.1	Asmeniniai kompiuteriai ir jų išoriniai įrenginiai	22	14826,22	4	
2.2	Baldai ir biuro įranga	11	9287,54		
2.2.1.	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	1	695,09	3	
2.2.2.	Radio, televizijos, IT įrenginiai ir įranga	1	1827,50	8	
2.2.3.	Baldai ir biuro įranga	8	5808,05	7	
2.2.4.	Kopijavimo aparatas	1	956,90	4	
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5	8222,60		
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1	1745,83	15	
3.2.	Buitiniai elektros prietaisai	4	6476,77	8	
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	2697,23		
4.1.	Pianinai, rojalai, arfos	2	650,20	15	
4.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	2	2047,03	6	
	Iš viso:		38736,09		

Nepilnai nudėvėto, veikloje naudojamo materialiojo turto likutinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupė	Kiekis (vnt.)	Balansinė vertė (Eur)	Naudojimo norma metais	Pastabos
1.	Pastatai administraciniai	1	50097,40	75	Blokiniai
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	3	22035,75		
2.1.	Vaizdo, apsaugos, priešgaisrinės sistemos	3	22035,75	8	
3.	Baldai ir biuro įranga	2	2934,23		
3.1.	Projektoriai	1	77,07	7	
3.2.	Interaktyvi lenta	1	2857,16	7	
4.	Kompiuteriai	2	36,54	4	
5.	Kitas IT (medinė lauko scena)	1	2821,55	6	
	Iš viso:		77925,47		

### 3.3. Finansinis turtas.

Įstaiga finansinio turto neturi.

### 3.4. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.

Įstaiga biologinio turto neturi.

### 3.5. Atsargos

1846,18 Eur - įstaigos atsargų likutis 2018-03-31. Iš jų: savivaldybės lėšos 779,65 Eur ( 219,62 Eur higienos prekės, 111,09 Eur - ūkinės medžiagos, 448,94 Eur – turto remonto medžiagos); spec. lėšos: 1066,53 Eur ( maisto produktai –1015,68 Eur, einamojo remonto medžiagos – 40,86 Eur, ūkinis inventorių –9,99 Eur);

### 3.6. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudas iš spec lėšų -429,43 Eur (veiklos ir vaikų draudimas 2018 metais – 263,69 Eur; periodinė prenumerata – 165,74 Eur); iš aplinkos lėšų – 150,83 Eur (teisės aktų sąvadų prenumerata 2018 metams - 45,33 Eur, atostoginiai – 105,50 Eur).

### 3.7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (spec. lėšos) – 4699,53 Eur, iš jų: tėvų mokėtinų sumos už maitinimą – 3733,93 Eur, tėvų įsiskolinimas už ugdymą (lankytas dienas) – 876,20 Eur; kitos išlaidos (maisto ruošimo mokiniams išlaidų kompensacija) – 89,40 Eur. Gautinos sumos salės nuomą – 30,38 Eur.

Sukauptos gautinos sumos: 67614,97 Eur, iš jų:

iš biudžeto neatsiimtų lėšų likutis – 1316,15 Eur.

sukauptos gautinos sumos (iš savivaldybės biudžeto) – 29459,62 Eur. Iš jų: atostoginių kaupimai – 9354,04 Eur, kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 4953,84 Eur.; su darbo užmokesčiu susijęs įsiskolinimas – 15151,74 Eur.

sukauptos gautinos sumos (iš valdybės biudžeto) – 36839,20 Eur. Iš jų: 18394,30 Eur - atostoginių kaupimai kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 742,90 Eur.; su darbo užmokesčiu susijęs įsiskolinimas – 17702,00 Eur.

### 3.8. Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga trumpalaikių investicijų neturi.

### 3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banke 2018 m. kovo 31d. – 1839,10 Eur, iš jų: maisto produktų tiekėjų parama – 1600,28 Eur; 2% parama – 238,82 Eur.

### 3.10. Finansavimo sumos.

Informacija pateikta priede 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

### 3.11. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.



### 3.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijęs įsiskolinimas, prekių ir paslaugų tiekėjams mokėtinos sumos :

	Aplinka	Krepšelis	Spec. lėšos	Soc. parama (SB)	Nemok. mokinių maitin.	Iš viso
DU	9615,76	10328,05				19943,81
GPM	700,28	1603,64				2303,92
Sodros mokestis 9 % + 1%	1153,54	1398,28				2551,82
Sodros mokestis 30,98 %	3682,16	4372,03				8054,19
<b>Iš viso įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais</b>	<b>15151,74</b>	<b>17702,00</b>				<b>32853,74</b>
UAB "Energijos tiekimas", AB „Energijos skirstymo operatorius“	290,05					290,05
AB "Panevėžio energija"	3669,57					3669,57
UAB „Kėdainių vandenys“	313,00		49,05		50,10	412,15
UAB „Bitė Lietuva“, Telia Lietuva. UAB „Kednetas“	23,14	59,47				82,61
Iš viso ryšio ir komunaliniai mokesčiai:	<b>4295,76</b>					
UAB „Amazis“, S. Savicko įm.			32,67			32,67
Č. Grigalio indv. įm.	45,00					45,00
UAB „Raivila“ (skalavimo paslg.)			101,64			101,64
Maisto tiekėjai iš viso:	<b>3611,56</b>					
AB "Pieno žvaigždės", fil. "Panevėžio pienas"	374,03		374,03			374,03
IĮ „Ufa“	208,99		208,99			208,99
UAB „Kėdainių duona“	15,65		15,65			15,65
ŽŪB „Delikatesas“	810,89		543,01	267,88		810,89
UAB „Sanitex“	1144,42		185,39	275,60	683,43	1144,42
UAB „Pontem“	131,30		111,80	19,50		131,30
UAB „Panevėžio Citma“	926,28		926,28			926,28
<b>Įsiskolinimas už prekes ir paslaugas:</b>	<b>4340,76</b>	<b>59,47</b>	<b>2548,51</b>	<b>562,98</b>	<b>733,53</b>	<b>8245,25</b>
Iš viso kreditorinis įsiskolinimas:	19492,50	17761,47	2548,51	562,98	733,53	41098,99

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 27748,34 Eur:

14086,67 Eur - sukaupti atostoginiai darbuotojams (mokinio krepšelio lėšos).

4307,63 Eur - sukauptos socialinio draudimo įmokos (mokinio krepšelio lėšos).

7168,22 Eur - sukaupti atostoginiai darbuotojams (aplinkos lėšos).

2185,82 Eur - sukauptos socialinio draudimo įmokos (aplinkos lėšos).

### 3.13. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių įstaiga neturi.

### 3.14. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Įstaiga turi salės nuomos sutartį 2018 metams. Planuojama gauti 300,00 Eur pajamų iš turto nuomos. Finansinės nuomos (lizingo) neturi.

### 3.15. Grynasis turtas.

Įstaigos grynasis turtas (perviršis) – 1446,85 Eur. Einamojo laikotarpio pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis – 1253,92 Eur, kitos veiklos perviršis – 192,93 Eur gautas teikiant maitinimo paslaugas darbuotojams.

### 3.16. Kitos pajamos (P21 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį už suteiktas maitinimo ir ugdymo paslaugas priskaityta pagrindinės veiklos Kitų pajamų – 10946,43 Eur, iš jų:

už maitinimą – 8592,03 Eur,

ugdymo mokestis – 2354,40 Eur,

**Kitos veiklos pajamos** – 448,37 Eur: darbuotojų maitinimo pajamos – 383,27 Eur, turto nuomos pajamos – 65,10 Eur.

### **3.17. Sąnaudos.**

Reikšmingiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 106613,35 Eur: darbo užmokesčio sąnaudos – 81300,80 Eur, ligos pašalpų - 325,19 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 24987,36 Eur.

Su darbo santykiais susiję sąnaudos pagal finansavimo šaltinius:

savivaldybės biudžeto lėšos

DU – 38665,86 Eur, ligos pašalpų – 188,35 Eur, socialinio draudimo mokestis –11922,64 Eur; Iš viso - 50776,85 Eur.

valstybės biudžeto lėšos (mokinio krepšelis)

DU – 42634,94 Eur, ligos pašalpų – 136,84 Eur, socialinio draudimo mokestis – 13064,72 Eur; Iš viso – 55836,50 Eur.

**Kitos veiklos sąnaudos** - Darbuotojų maitinimui sunaudotų maisto produktų savikaina – 255,44 Eur.

### **3.18. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Reikšmingų finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturi.

### **3.19. Sandoriai užsienio valiuta.**

Įstaiga sandorių užsienio valiuta neturi.

### **3.20. Segmentai.**

(25-ojo VSAFAS „Segmentai“).

Įstaiga turi vieną segmentą – švietimas ir ugdymas.

### **3.21. Nuosavybės metodo taikymo įtaka.**

Įstaiga nuosavybės metodo netaikė.

### **3.22. Turto nuvertėjimas.**

Įstaiga turto nenuvertino.

Direktorė



Renata Zigmantavičienė

Vyr. buhalterė



Dalia Vutencienė