

**KĖDAINIŲ R. VILAINIŲ MOKYKLOS – DARŽELIO „OBELĖLĖ“
2017 M. II PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. Bendroji dalis

1.1. 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 funkcijas mokykloms, priskiriamoms pradinės mokyklos tipui, kitoms mokykloms, vykdančioms priešmokyklinio ugdymo programą. Kontroliuojanti įstaiga - Kėdainių rajono savivaldybė.

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

1.3. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

1.4. Darbuotojų skaičius 2017-06-30 – 51 dirbančiųjų, iš jų: pedagoginiai darbuotojai – 27 (du iš jų – vaiko auginimo iki 3 m. atostogose), medicinos darbuotojas – 1, kiti darbuotojai - 23 asmenys. Autorinių ir kitokių sutarčių įstaiga neturi. Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2. Apskaitos politika. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė. Informacija apie taikomą apskaitos politiką pateikta 2016 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>		18012,70		
2.1	Asmeniniai kompiuteriai ir jų išoriniai įrenginiai	21	15096,22	4	
2.2	Baldai ir biuro įranga		2916,48		
2.2.1.	Filmavimo, fotografavimo įrenginiai	1	695,09	3	
2.2.2.	Baldai ir biuro įranga	2	1264,49	7	
2.2.3.	Kopijavimo aparatas	1	956,90	4	
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai		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		3085,61		

4.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	2	650,20	15	
4.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3	2435,41	6	
	Iš viso:		29937,30		

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	51178,66	75	Blokiniai
2.	Baldai ir biuro įranga		602,41		
3.1	Asmeniniai kompiuteriai ir jų išoriniai įrenginiai	2	199,26	4	
3.2	Baldai ir biuro įranga (projektoriai)	7	403,15	7	
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai		24341,64		
3.1.	Pastato ir teritorijos apsaugos sistemos	3	24341,64	15	
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3231,14		
4.1.	Scena medinė lauko	1	3231,14	6	
	Iš viso:		79353,85		

3.3. Finansinis turtas.

Įstaiga finansinio turto neturi.

3.4. Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių.

Įstaiga biologinio turto neturi.

3.5. Atsargos.

7258,41 Eur - įstaigos atsargų likutis 2017-06-30. Iš jų:

savivaldybės lėšos: 5874,92 Eur, - 4293,32 naujai įsigytas ūkinis inventorių: higienos, kanceliarinės prekės, remonto medžiagos - 1101,70 Eur; ugdymo priemonės - 479,90 Eur;

spec. lėšos: 1239,97 Eur - maisto produktai - 623,62 Eur, einamojo remonto medžiagos - 606,36 Eur; ūkinis inventorių - 9,99 EUR;

mokinio krepšelio lėšos - 143,52 Eur - naujai įsigytas ūkinis inventorių.

3.6. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas iš krepšelio lėšų sudaro atostoginių išmokos - 20125,85 Eur;

iš aplinkos lėšų - 5486,56 Eur, iš jų: išmokėti 2017 m. balandžio mėn. atostoginiai su soc. draudimu - 5418,42 Eur; 2017 m. periodinės spaudos prenumerata - 68,14 EUR; iš spec. lėšų - 150,00 Eur išankstinis apmokėjimas už paslaugas

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (spec. lėšos) - 2710,24 Eur, iš jų: tėvų mokėtinės sumos už maitinimą - 1937,44 Eur, tėvų įsiskolinimas už ugdymą (lankytas dienas) - 772,80 Eur;

Sukauptos gautinos sumos: 40132,19 Eur, iš jų:

iš biudžeto neatsiimtų lėšų likutis - 1681,59 Eur.

sukauptos gautinos sumos (iš savivaldybės biudžeto) - 17501,02 Eur, iš jų: su darbo santykiais susijęs įsiskolinimas - 9372,90 EUR; atostoginių kaupimai - 6889,24 Eur, kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams (einamojo mėnesio komunalinės paslaugos) - 1238,88 Eur.

sukauptos gautinos sumos (iš savivaldybės administracijos) – 521,16, iš jų: už socialiai remtinių vaikų maitinimą – 385,17 Eur; į eksploataciją įvesto, bet neapmokėto ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 135,99 Eur;

sukauptos gautinos sumos (iš valdybės biudžeto) – 20428,42 Eur iš jų: su darbo santykiais susijęs įsiskolinimas – 2315,47 EUR; atostoginių kaupimai – 17983,76 Eur. kreditorinis einamojo mėnesio įsiskolinimas už paslaugas – 129,19 Eur;

3.8. Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga trumpalaikių investicijų neturi.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banke 2017 m. birželio 30d. – 1506,24 Eur, iš jų: maisto produktų tiekėjų parama – 1076,25 Eur; 2% parama – 0,00 Eur; 29,99 – būsimųjų laikotarpių pajamos; gautas finansavimas sveikatos projekto vykdymui – 400,00 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. įšos	Soc. parama (SB)	Administrac. įšos	Iš viso
DU	5791,19	1352,72				7143,91
GPM	485,67	238,88				724,55
Sodros mokestis 9 % + 1%	739,60	176,20				915,80
Sodros mokestis 30,98 %	2356,44	547,67				2904,11
Iš viso įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais	9372,90	2315,47				11688,37
UAB "Energijos tiekimas", AB „Energijos skirstymo operatorius“	224,79					224,79
AB "Panevėžio energija"	257,19					257,19
UAB „Kėdainių vandenys“	200,00		37,56			237,56
Kėdainių r. sav. administracijos Vilainių seniūnija	275,00					275,00
UAB „Bitė Lietuva“, Telia Lietuva, UAB „Kednetas“	23,13	59,75				82,88
Iš viso ryšio ir komunaliniai mokesčiai:	1077,42					
UAB „Amazis“, S. Savicko įm.	5,18		36,30			41,48
MB „Idėjų meistrai“, UAB „Sinkevičiūtė-Vogel“	61,42	43,44				104,86
Č. Grigalio indiv. įm.	45,00					45,00
UAB „Takada“	152,35					152,35
V. Šeškevičiaus įm.			60,00			60,00
MB „Kompiuterizuoti sprendimai“		26,00				26,00
UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“(apsaugos s.)					24477,63	24477,63
UAB „UZU“(prekės sveikatos proj.)					400,00	400,00
Maisto tiekėjai iš viso:	770,23					
AB "Pieno žvaigždės", fil. "Panevėžio pienas"	181,47		85,93	95,54		181,47
II „Ufa“						
UAB „Kėdainių duona“	45,16		45,16			45,16
ŽŪB „Delikatesas“						
UAB „Sanitex“	357,39		67,76	289,63		357,39
UAB „Pontem“	107,25		107,25			107,25
UAB „Panevėžio Citma“	78,96		78,96			78,96
Įsiskolinimas už prekes ir paslaugas:						27154,97
Iš viso kreditorinis įsiskolinimas:	10616,96	2444,66	518,92	385,17	24877,63	38843,34

Būsimųjų laikotarpių pajamos (įmokų už paslaugas permokos) – 29,99 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 24873,00 Eur:

13730,15 Eur - sukaupti atostoginiai darbuotojams (mokinio krepšelio lėšos),
4253,61 Eur - sukauptos socialinio draudimo įmokos (mokinio krepšelio lėšos),
5259,74 Eur - sukaupti atostoginiai darbuotojams (aplinkos lėšos),
1629,50 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.

Nuomos sutarčių įstaiga neturi

Finansinės nuomos (lizingo) neturi.

Sudaryta neterminuota panaudos sutartis su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu dėl specialiųjų dėžių, skirtų pakuočių atliekų rūšiavimui, priėmimo.

3.15. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas (perviršis) – 5262,88 Eur. Einamojo laikotarpio pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis – 1539,19 Eur, kitos veiklos perviršis – 93,09 Eur; gautas teikiant maitinimo paslaugas darbuotojams.

3.16. Kitos pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį už suteiktas maitinimo ir ugdymo paslaugas patirta pagrindinės veiklos Kitų pajamų – 19264,11 Eur, iš jų:

už maitinimą – 14884,62 Eur,

ugdymo mokestis – 4379,49 Eur,

Kitos veiklos pajamos - darbuotojų maitinimo pajamos – 279,08 Eur.

3.17. Sąnaudos.

Reikšmingiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 196412,55 Eur; darbo užmokesčio sąnaudos – 149264,64 Eur; ligos pašalpų – 905,99 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 46241,92 Eur.

Su darbo santykiais susiję sąnaudos pagal finansavimo šaltinius:

savivaldybės biudžeto lėšos

DU – 70862,20 Eur, ligos pašalpų – 560,15 Eur, socialinio draudimo mokestis – 21952,88 Eur; Iš viso – 93375,23 Eur.

valstybės biudžeto lėšos (mokinio krepšelis, bendroji tikslinė kompensacija)

DU – 78402,44 Eur; ligos pašalpų – 345,84 Eur, socialinio draudimo mokestis – 24289,04 Eur; Iš viso – 103037,32 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos - Darbuotojų maitinimui sunaudotų maisto produktų savikaina – 185,99 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

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