

**KĖDAINIŲ R. VILAINIŲ MOKYKLOS – DARŽELIO “OBELELĖ”
2019 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. Apdraustųjų darbuotojų skaičius 2019-03-31 – 51 darbuotojas, iš jų: dirbantys pedagoginiai darbuotojai - 27, kiti dirbantys darbuotojai – 21, darbuotojai esantys vaiko auginimo atostogose – 3. Autorinių ir kitokių sutarčių įstaiga neturi.

2. Apskaitos politika. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė. Informacija apie taikomą apskaitos politiką pateikta 2018 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>	34	23849,63		
2.1	Asmeniniai kompiuteriai ir jų išoriniai įrenginiai	23	13867,00	4	
2.2	Baldai ir biuro įranga	11	9982,63		
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 (projektoriai, klasės lenta)	8	6503,14	7	
2.2.4.	Kopijavimo aparatas	1	956,90	4	
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5	8222,60		
3.1.	Medžio apdirbimo staklės	1	1745,83	15	
3.2.	Buitiniai elektros prietaisai (El. plyta, virimo katilas, šaldytuvas, skalbyklė, daržovių smulkinimo mašina)	5	6476,77	8	
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	2697,23		
4.1.	Pianinai	2	650,20	15	
4.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys (Langų vitražai, kilimas)	2	2047,03	6	
	Iš viso:		39604,37		

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	48655,72	75	Blokiniai
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	3	18961,23		
2.1.	Vaizdo, apsaugos, priešgaisrinės sistemos	3	18961,23	8	
3.	Baldai ir biuro įranga	2	2459,39		
3.1.	Projektoriai	1	30,75	7	
3.2.	Interaktyvi lenta	1	2428,64	7	
4.	Kitas ilgalaikis turtas	2	2727,15		
4.1.	medinė lauko scena	1	2275,43	6	
4.2.	Rinkinys mechanikos bandymams atlikti	1	451,72	6	
	Iš viso:		72803,49		

3.3. Finansinis turtas.

Įstaiga finansinio turto neturi.

3.4. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.

Įstaiga biologinio turto neturi.

3.5. Atsargos

880,15 Eur - įstaigos atsargų likutis 2019-03-31. Iš jų: savivaldybės lėšos 18,06 Eur (ūkinės medžiagos) spec. lėšos: 862,09 Eur (maisto produktai – 852,10 Eur, ūkinis inventorių – 9,99 Eur);

3.6. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai

Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudas iš spec. lėšų – 160,03 Eur (periodinė prenumerata); iš aplinkos lėšų – 3179,25 Eur (atliekų išvežimo būsimosios sąnaudos – 2790,00 Eur, įstaigos turto draudimo sąnaudos – 389,25 Eur); iš paramos lėšų – 345,00 Eur (vaikų draudimo sąnaudos);

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (spec. lėšos) – 4238,40 Eur, iš jų: tėvų mokėtinų sumos už maitinimą – 3306,06 Eur, tėvų įsiskolinimas už ugdymą (lankytas dienas) – 841,98 Eur; kitos išlaidos (maisto ruošimo mokiniams išlaidų kompensacija) – 90,36 Eur. Gautinos sumos salės nuomą – 26,04 Eur.

Sukauptos gautinos sumos: 72681,18 Eur, iš jų:

iš biudžeto neatsiimtų lėšų likutis – 2010,79 Eur.

sukauptos gautinos sumos (iš savivaldybės biudžeto) – 34638,65 Eur. Iš jų: atostoginių kaupimai – 11440,44 Eur, kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 4051,86 Eur; su darbo užmokesčiu susijęs įsiskolinimas – 19146,35 Eur.

sukauptos gautinos sumos (iš valdybės biudžeto) – 36031,74 Eur. Iš jų: 18909,95 Eur - atostoginių kaupimai kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 719,30 Eur.; su darbo užmokesčiu susijęs įsiskolinimas – 16402,49 Eur.

3.8. Trumpalaikės investicijos.

Įstaiga trumpalaikių investicijų neturi.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis banke 2019 m. kovo 31d. – 3772,66 Eur, iš jų: maisto produktų tiekėjų parama – 2547,89 Eur; 2% parama iš gyventojų pajamų mokesčio – 1224,77 Eur.

3.10. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto lėšų – 87,13 Eur (projektoriaus ir nemokamai gauto rinkinio mechanikos bandymams atlikti vertė).

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės lėšų – 70452,90 Eur (IT likutinė vertė – 70063,65 Eur, turto draudimo būsimųjų laikotarpių išlaidos – 389,25 Eur).

Finansavimo lėšų likutis iš Europos Sąjungos lėšų – 395,34 Eur (IT likutinė vertė).

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 6393,09 Eur (IT likutinė vertė – 2275,43 Eur, nepanaudotas piniginių paramos likutis – 3772,66 Eur, vaikų draudimo būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 345,00 Eur).

3.11. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

3.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

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

Įsiskolinimas	Aplinkos lėšos	Mokymo lėšos	Spec. lėšos	Soc. parama (SB)	Nemokamo mokinių maitinimo išlaidos	Iš viso
Darbuotojų darbo nužmokestis	12252,81	9838,92				22091,73
Gyventojų pajamų mokestis	2444,43	2615,42				5059,85
Sodros mokestis 9 % + 1%	4035,17	3630,93				7666,10
Sodros mokestis 30,98 %	288,21	317,22				605,43
Mokėjimai pagal vykdomuosius raštus	125,73					125,73
Iš viso įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais:	19146,35	16402,49				35548,84
UAB "Elektrum Lietuva", AB „Energijos skirstymo operatorius“.	329,15					329,15
AB "Panevėžio energija".	2883,72					2883,72
UAB „Kėdainių vandenys“	66,72		175,41	35,40		277,53
UAB „Bitė Lietuva“, Telia Lietuva. UAB „Kednetas“.	23,13	59,38				82,51
Iš viso ryšio ir komunaliniai mokesčiai:	3572,91					
UAB „Tavo mokykla“, UAB „Sinkevičiūtė-Vogel“		17,52	4,12			21,64
Č. Grigalio ir G. Marčiulionio indv. įmonės	95,00					95,00
VŠĮ „Vaiko Labui“		76,00				76,00
Visuomenės sveikatos biuras, Charlot LT UAB	18,00		55,60			73,60
UAB „Raivila“ (skalbimo paslg.), UAB „Amazis“	8,00		134,89			142,89
Maisto tiekėjai iš viso:	2728,06					
UAB „Kėdainių duona“	11,87		11,87			11,87
UAB „Vigesta“	1095,63		553,98	541,65		1095,63
MB „Piscator“	109,48		109,48			109,48
UAB „Sanitex“	974,69		408,29		566,40	974,69
UAB „Panevėžio citma“	165,80		165,80			165,80
AB „Žemaitijos pienas“	206,00		206,00			206,00
VŠĮ „Bruneros“	164,59		144,96	19,63		164,59
Įsiskolinimas už prekes ir paslaugas:	3423,72	152,90	1970,40	596,68	566,40	6710,10
Iš viso kreditorinis įsiskolinimas:	22570,07	16555,39	1970,40	596,68	566,40	42258,94

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 30350,39 Eur:

18639,67 Eur - sukaupti atostoginiai darbuotojams (mokymo lėšos),

270,28 Eur - sukauptos socialinio draudimo įmokos (mokymo lėšos),

11276,92 Eur - sukaupti atostoginiai darbuotojams (aplinkos lėšos),

163,52 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 2019 metams. Planuojama gauti 200,00 Eur pajamų iš turto nuomos. I ketvirčio nuomos pajamos nežymios. Finansinės nuomos (lizingo) neturi.

3.15. Grynasis turtas.

Įstaigos grynasis turtas (perviršis) – 5358,41 Eur. Einamojo laikotarpio pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis – 677,47 Eur, kitos veiklos perviršis – 76,60 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 – 11439,90 Eur, iš jų:

už maitinimą – 8929,40 Eur,

ugdymo mokestis – 2272,20 Eur;

maisto produktų ruošimo kompensacija – 238,30 Eur;

Kitos veiklos pajamos – 164,66 Eur: darbuotojų maitinimo pajamos –132,11 Eur, turto nuomos pajamos – 32,55 Eur.

3.17. Sąnaudos.

Reikšmingiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 113411,82 Eur:

darbo užmokesčio sąnaudos – 111299,31 Eur, ligos pašalpų sąnaudos - 220,40 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 1892,11 Eur.

Su darbo santykiais susiję sąnaudos pagal finansavimo šaltinius :

savivaldybės biudžeto lėšos.

DU – 58498,91 Eur, ligos pašalpų – 47,57 Eur, socialinio draudimo mokestis –881,48 Eur. Iš viso -59427,96 Eur.

valstybės biudžeto lėšos (mokymo lėšos).

DU – 52800,40 Eur, ligos pašalpų – 172,83 Eur, socialinio draudimo mokestis – 1010,63 Eur. Iš viso – 53983,86 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos - darbuotojų maitinimui sunaudotų maisto produktų savikaina – 88,06 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.

Direktore



Renata Zigmantavičienė

Vyr. buhalterė



Dalia Vutencienė