

KAUNO MOKYKLA-DARŽELIS „ŠVIESA“

Įmonės kodas 191634816, Rimvydo g.20, Kaunas

2015 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno mokykla-darželis „Šviesa“ (toliau-Mokykla-darželis) yra biudžetinė įstaiga. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės administracija. Pagrindinė veikla: „Švietimas“

Mokykla-darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų gruodžio mėnesio 31 dienos duomenis.

Mokyklos-darželio ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 61. Mokyklos-darželio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 35,4 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS)

Mokykla-darželis, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus įsakymu 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr.48a „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2015 sausio 1 d įvedus Lietuvos Respublikoje eurą atlikti pakeitimai apskaitos politikoje.

Mokyklos-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinius;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla-darželis nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

2015 12 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 984,95 Eur (programinė įranga).

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla-darželis ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 7300 Eur ir 32000 Eur buvo pridėti prie nebaigtos statybos. Per ataskaitinį laikotarpį buvo demontuotas ir nurašytas ilgalaikis materialus turtas už 753,01 Eur. 2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Mokyklos-darželio veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 20962,57 Eur, iš jų:

Infrastruktūros ir kiti statiniai-12435,13 Eur

Kitos mašinos ir įrenginiai – 4461,74 Eur

Kompiuterinė įranga -2785,35 Eur

Kita biuro įranga – 477,58 Eur

Kitas ilgalaikis materialus turtas 802,77 Eur

Pastaba Nr.3. Atsargos. Mokyklos-darželio atsargų likutis 5388,18 Eur, iš jų 495,81 Eur maisto produktai, 5347,44 Eur medžiagos, žaliavos (nenurašytos atsargos).

Pastaba. Nr.4. Išankstiniai mokėjimai. 968,46 Eur ir 444,53 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudaro:

Eil. Nr.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	AB Teo	3,39
2	UAB Sotėja	129,92
3	AB Lesto	10,89
5	UAB Kauno švara	24,79
6	UAB Kauno vandenys	213,81
7	UAB Kauno energija	585,66
	Iš viso:	968,46

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos 46811,37 Eur

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Gautinos sumos iš Valstybės biudžeto	349,20
2.	Gautinos įmokos už paslaugas	1463,99
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	30635,11
3.1.	Sukaupiti atostoginiai ir soc. draudimas	30542,20
3.2.	Skolos tiekėjams	92,91
4.	Kiti gautini mokesčiai	514,44
5.	Sukauptos gautinos sumos iš SAV už suteiktas paslaugas	13848,63
	Iš viso:	46811,37

Pataba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 5899,28 Eur, iš jų:

2015 m. gruodžio 31 d. Mokyklos sąskaitoje (LT824010042502294423) 0 Eur.

2015 m. gruodžio 31 d. Mokyklos –darželio sąskaitoje (LT084010042502264424) 0 Eur.

2015 m. rugsėjo 30 d. Mokyklos-darželio banko sąskaitoje(LT804010042500357854)

nepanaudoti 5899,28 Eur. Tai paramos lėšos.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos. 211120,31 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede.

Pastaba Nr.8. Tiekėjams mokėtinos sumos 321,61 Eur

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1.	Ryšiai	3,72
2	Kitos paslaugos	15,14
3	Komunalinės paslaugos	74,71
3.1	Elektros energijos	74,71
4.	Apranga patalynė	9,63
6.	Prekės	218,41
	Iš viso:	321,61

Pastaba Nr.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Gautos įmokos už paslaugas, kurios bus suteiktos ateinančiu laikotarpiu	2015,23
2	Kitos mokėtinos sumos	6,15

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Sukauptiems atostoginiams	23318,20
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	7224,00
	Iš viso:	30542,20

Pastaba. Sukaupti atostoginiai perskaičiuojami vieną kartą metuose t.y. einamųjų metų gruodžio 31 dieną, kas leidžia tiksliai įvertinti atidėjimus kitiems metams.

Pastaba Nr.11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 415140,76 Eur darbo užmokesčio ir apmokamų kasmetinių atostogų suma, bei socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Darbo užmokesčio	316086,44
2.	Ligos pašalpų	1132,24
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	97922,08
	Iš viso:	415140,76

Pastaba Nr.12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Šildymas	18919,58

2.	Elektros energija	6977,64
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2009,17
4.	Ryšių paslaugų	162,91
5.	Šiukšlių išvežimas	847,46
	Iš viso:	28916,76

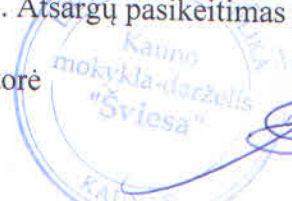
Pastaba Nr.13. Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Banko paslaugos	312,40
2.	Kilimėlių keitimas	371,02
3.	Skalbimo paslaugos	459,43
4.	Buhalterinės programos ir TAMO priežiūra	630,80
5.	Dezinfekcija ir parazitologiniai tyrimai	142,42
6.	Maisto atliekų išvežimas	105,10
7.	Termometrų patikros	105,66
8.	Edukacinė programa	1092,21
9.	Vandens aparatų nuoma	16,94
10.	Seminaras darbuotojams: emocinis raštingumas ir kiti darbuotojų tobulinimo seminarai	3290,15
11.	Techninis projektas	203,00
12.	Mokymai	1410,00
13.	Registru cento paslaugos	700,00
14.	Gesintuvų patikra	148,20
15.	Grindų klojimo paslaugos	2895,91
16.	Futbolo aikštelės įrengimas	7227,84
17.	Renginių organizavimo išlaidos	1826,25
18.	Projektavimo darbai	1815,00
19.	Kitos paslaugos	1015,16
	Iš viso:	23767,49

Pridedama.

1. Priedas Finansinės būklės ataskaita 2 lapai
2. Priedas Veiklos rezultatų ataskaita 1 lapas
3. Pinigų srautų ataskaita 2 lapai
4. Grynojo turto ataskaita 1 lapas
5. Priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas
6. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį periodą. 1 lapas
7. Išankstiniai apmokėjimai 1 lapas
8. Per vienerius metus gautinos sumos 1 lapas
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1 lapas
10. Apskaitos politika 4 lapai
11. Atsargų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 1 lapas

Direktorė



Evelina Stankevičienė

Vyriausioji buhalterė

Vilma Sidarienė