

## KAUNO MOKYKLA-DARŽELIS „ŠVIESA“

Įmonės kodas 191634816, Rimvydo g.20, Kaunas

2016 m. birželio 30 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 kovo 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 funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinius;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

2016 06 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigyjimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 984,95 Eur (programinė įranga).

**Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialus turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla-darželis ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė.

2016 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Mokyklos-darželio veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigyjimo 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 3212,89 Eur, iš jų 123,56 Eur maisto produktai, 3089,33 Eur medžiagos, žaliavos (nenurašytos atsargos).

**Pastaba. Nr.4. Išankstiniai mokėjimai.** 15169,05 Eur ir 161,93 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	591,20
3	S.Videikos įm. Santera	136,00
4	UAB Alma Litera sprendimai	165,83
5	UAB Windex Lt	100,00
6	UAB Sėkmės durys	2555,50
7	MB Rigeto studija	11500,00
8	UAB Confirm	113,74
	Iš visio:	15169,05

**Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos 61284,59 Eur**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Gautinos sumos iš Valstybės biudžeto	52,74
2.	Gautinos įmokos už paslaugas	495,55
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	44479,26
3.1.	Atlyginimas ir soc. draudimas	13762,77
3.2.	Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas	30542,21
3.3.	Skolos tiekėjams	174,28
4.	Kiti gautini mokesčiai	514,44
5.	Sukauptos gautinos sumos iš SAV už suteiktas paslaugas	15752,60
	Iš viso:	61284,59

**Pataba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** 7715,25 Eur, iš jų:

2016 m. birželio 30 d. Mokyklos sąskaitoje (LT824010042502294423) 5141,94 Eur.

2016 m. birželio 30 d. Mokyklos –darželio sąskaitoje (LT084010042502264424) 821,11 Eur.

2016 m. birželio 30 d. Mokyklos-darželio banko sąskaitoje(LT804010042500357854)

nepanaudoti 1752,20 Eur. Tai paramos lėšos.



**Pastaba Nr.7.** Finansavimo sumos. 211848,07 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede.

**Pastaba Nr.8.** Tiekėjams mokėtinos sumos 808,77 Eur

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1.	Ryšiai	82,10
2	Kitos paslaugos	45,18
3	Komunalinės paslaugos	445,39
3.1	Šilumos energijos	32,78
3.2.	Elektros energija	274,17
3.3.	Šiukšlių išvežimas	1,56
3.4	Vanduo	136,88
4.	Apranga patalynė	47,35
6.	Prekės	236,10
	Iš viso:	808,77

**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	1578,16
2	Kitos mokėtinos sumos	0,38

**Pastaba Nr.10.** Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Sukauptiems atostoginiams	23318,20
2.	Sukauptomis įmokoms Sodrai	7224,01
	Iš viso:	30542,21

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 254180,58 Eur darbo užmokesčio ir apmokamų kasmetinių atostogų suma, bei socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Darbo užmokesčio	187419,67
2.	Ligos pašalpų	619,47
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	58064,83
	Iš viso:	254180,58

**Pastaba Nr.12.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Šildymas	12340,91
2.	Elektros energija	3527,22
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1050,69
4.	Ryšių paslaugų	84,71
5.	Šiukšlių išvežimas	481,55
	Iš viso:	17485,08

**Pastaba Nr.13. Kitų paslaugų sąnaudos:**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Banko paslaugos	107,55
2.	Kilimėlių keitimas	235,20
3.	Skalbimo paslaugos	275,72
4.	Buhalterinės programos ir TAMO priežiūra	210,29
5.	Išlaidos internetui	397,02
6.	Maisto atliekų išvežimas	63,06
7.	Teatras	700,00
8.	Edukacinė programa	103,60
9.	Vandens aparatų nuoma	19,36
10.	Projektavimo darbai	100,00
11.	Kitos paslaugos	760,32
	Iš viso:	3311,87

Pridedama.

1. Priedas Finansinės būklės ataskaita 1 lapas
2. Priedas Veiklos rezultatų ataskaita 1 lapas
3. Priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas

Direktorė

Evelina Stankevičienė

Vyriausioji buhalterė

Vilma Sidarienė