

PATVIRTINTA
Elektrėnų savivaldybės tarybos
2015 m.
sprendimu Nr. TS –

**ELEKTRĖNŲ MOKYKLOS-
DARŽELIO „PASAKA“
2014 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ MOKYKLA – DARŽELIS „PASAKA“ 2014. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Elektrėnų mokykla-darželis „Pasaka“ (toliau mokykla-darželis) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Mokyklos-darželio kodas 190649726, adresas Saulės g. 2, Elektrėnai, Lietuvos Respublika.

Mokykla-darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama ir Lietuvos Respublikos valstybės, ir savivaldybės biudžeto.

Mokyklos-darželio savininkė yra Elektrėnų savivaldybė.

Mokykla-darželis neturi kontroliuojamų subjektų.

Mokykla-darželis neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Mokyklos-darželio veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – pradinis, priešmokyklinis ir ikimokyklinis ugdymas.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 50 darbuotojų.

Finansinės ataskaitos pateikiamos už pilnus 2014 metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas iš VSAKIS sistemos, kuri sudaryta pagal VSAFAS.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Apskaitos politika patvirtinta direktorės įsakymu, pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktus ir nematerialiajam turtui priskirtus kriterijus bei 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio mėn. 11 d. įsakymu Nr. 03V-664.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, bei 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo metodus ir taisykles.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus ir patvirtintus Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio mėn. 11 d. įsakymu Nr. 03V-664.

Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra nuvertėjimo sumos nurašomos.

Biologinis turtas

Biologinio turto mokykloje-darželyje nėra. Jei biologinio turto mokykla-darželis turėtų, tai apskaitytų pagal 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nustatytus apskaitos metodus ir taisykles.

Atsargos

Atsargos yra pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

- medžiagos ir žaliavos (medžiagos ir žaliavos, t.y. santechninės, sanitarinės, kanceliarinės, statybinės ir kt.; maisto produktai; kuras)
- ūkinis inventorių (ūkinis inventorių ir mokymo priemonės)

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose taip pat apskaitomi mokyklos-darželio bibliotekos fondai.

Finansinis turtas

Finansinio turto mokykloje-darželyje nėra. Jeigu būtų tai apskaitytume pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ąją VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“.

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Investicijų į vertybinius popierius mokykla-darželis neturi.

Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pagal tikslą mokykla gautinas sumas skirsto į:

- Išankstinius apmokėjimus:
 - išankstinius apmokėjimus;
 - ateinančių laikotarpių sąnaudas.
- Gautinas sumas:
 - gautinas finansavimo sumas;
 - gautinas sumas už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;
- Kitas gautinas sumas.

Pinigai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, gavus pinigus už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas ir kt. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas kai sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (biudžetinė, specialiosios maitinimo, paramos).

Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje apskaitomi įstaigai pervesti valstybės ar savivaldybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal patvirtintas sąmatas, nemokamas maitinimas, pagal pateiktas paraiškas, savivaldybės sugrąžintos specialiosios programos lėšos.

Specialiųjų lėšų banko sąskaitose apskaitomos pajamos, gautos iš fizinių asmenų už teikiamas paslaugas (tėvų įmokos). Specialiųjų lėšų sąskaitose sukauptas lėšas mokykla-darželis perveda į savivaldybės sąskaitą ne rečiau kaip kartą per mėnesį. Pateikus paraišką, savivaldybė, pagal nustatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius, šiuos pinigus sugrąžina įstaigai kaip specialiosios programos lėšas.

Paramos lėšų sąskaitoje yra apskaitomos lėšos, gautos kaip parama įstaigai (pvz. 2%GPM).

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų metodai ir taisyklės nustatyti 20 –ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos-darželio tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą ir lėšas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į lėšas nepiniginiam turtui ir lėšas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra sumos, įsigijus ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą, taip pat nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas ilgalaikis turtas arba atsargos.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos), panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Įsipareigojimai yra ilgalaikiai ir trumpalaikiai. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriama investicijos, trumpalaikiams priskiriama per vienerius metus mokėtinos, pervestinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).

Atidėjinių šiuo metu nėra pripažinta ir registruota apskaitoje. Atidėjiniai būtų pripažinti ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje mokykla-darželis turėtų dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti būtų reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma būtų patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo pajamos apskaitoje grupuojamos pagal finansavimo šaltinius ir panaudotas finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamomis nepiniginiam turtu pripažįstama ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu t.y. kiek turto nudėvima (amortizuojama), nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimo pajamomis kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstama ta finansavimo sumų dalis atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį suma.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog mokykla-darželis gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos, gaunamos iš tėvų už vaikų maitinimą, ugdymą bei neformalųjį ugdymą, pagal nustatytus ir patvirtintus įkainius, kurios pravedamos į savivaldybės biudžetą, o pagal pateiktą prašymą grąžinamos. Šios įplaukos pagal mokyklos-darželio vadovo patvirtintą sąmatą gali būti naudojamos mokyklos-darželio išlaidoms finansuoti.

Pajamos registruojamos 7 klasės sąskaitose.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos į pagrindines grupes pagal VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimui jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

Sąnaudos pripažįstamos pagal mokėjimo žiniaraščius, sąskaitas faktūras, buhalterines pažymas ir kitus dokumentus.

Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose.

Atostoginių kaupiniai registruojami vieną kartą metuose, metų pabaigoje. Metų eigoje atostogų išmokos registruojamos į sąnaudas.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Elektrėnų savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Mokykla-darželis priskiriama Švietimo segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Esmine klaida laikoma 1% nuo gautų finansavimo sumų.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialusis turtas (priedas P3)

Mokykla-darželis turi nematerialiojo turto – programinė įranga ir jos.

2014 m. programinės įrangos neįsigyta, neamortizuota. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykla-darželis naudoja programinę įrangą, kuri visiškai amortizuota: jos įsigijimo savikaina – 4300 Lt., amortizacijos suma – 4300 Lt.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių tarnavimo laikas neribotas mokykla-darželis neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04, priedas P4)

Ilgalaikis materialusis turtas dėvimas nustatytą laikotarpį. Mokykloje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

2014 m. įsigyta kompiuterinė įranga už 5000 Lt., kuri apskaitomas grupėje „Baldai ir biuro įranga“. Pergrupuotas turtas iš grupės „Mašinos ir įrengimai“ 44371.95 Lt. ir grupės „Baldai ir biuro įranga“ 9176.00 Lt. į grupę „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ 53547.95 Lt.

Mokykloje-darželyje viso apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto:

- įsigijimo vertė 1565662.97 Lt;
- sukauptas nusidėvėjimas 859020.02 Lt.;
- likutinė balansinė vertė 706642.95 Lt. (Pastatai 680564.68 Lt.; Mašinos ir įrengimai 0.00 Lt.; Baldai ir biuro įranga 12775.45 Lt.; Kitas ilgalaikis materialusis turtas 7302.82 Lt.; Nebaigta statyba 6000.00 Lt.)

Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, mokykloje-darželyje nėra.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra. Turto perduoto turto bankui nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių mokykla-darželis neturi.

Atsargos (pastaba P08, priedas P8)

2014 m. įsigyta medžiagų ir žaliavų už 13313.15 Lt., maisto produktų už 146593.88 Lt., ūkinio inventoriaus už 20099.99 Lt, vadovėlių, mokymo priemonių už 22904.17 Lt. Nemokamai gauta atsargų už 125.62 Lt., maisto produktų už 15960.32 Lt.

2014m. sunaudota maisto produktų už 161792.58 Lt., medžiagų ir žaliavų už 13355.57 Lt., perduota naudoti ūkinio inventoriaus už 18561.58Lt, vadovėlių, mokymo priemonių už 22904.17Lt.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 7114.33 Lt., iš jų medžiagos ir žaliavos 1364.54 Lt., maisto produktai 4172.62 Lt., ūkinis inventorių 1577.17 Lt.

Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo.

Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis neturime.

Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.

Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P09, priedas P9)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudarė 1051.67 Lt.: išankstinė įmoka už benzina, reikalingą žoliapjovei 10.24 Lt., už 2014 m. prenumeratą 1052.24 Lt. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudarė 272.25 Lt.

Per vienus metus gautinos sumos (pastaba P10, priedas P10)

Per vienus metus gautinas sumas mokykloje-darželyje sudarė:

– gautinos sumos už suteiktas paslaugas, t.y. už vaikų maitinimą bei ugdymą. Gautinas sumas už paslaugas sudarė 18179.43 Lt.: už vaikų maitinimą 13735.19 Lt., ugdymą 3645.62 Lt., atsitiktines paslaugas 798.62 Lt.

– gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 55971.63 Lt.

– sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 110727.84 Lt.: iš valstybės biudžeto 65107.87Lt. sudarė atostoginių kaupiniai (darbo užmokestis ir socialinis draudimas), iš savivaldybės biudžeto 45619.97 Lt. sudarė atostoginių kaupiniai (darbo užmokestis ir socialinis draudimas) 17387.50 Lt., komunalinės paslaugos 27116.09 Lt, ryšiai 120.38 Lt., kitos paslaugos 996.00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pinigai (pastaba P11, priedas P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai banke 20380.20 Lt.: už maitinimą bei ugdymą 813.99 Lt., 2% GPM 16436.09 Lt. Pinigai įšaldytose sąskaitose 4489.00 Lt., kurie yra visiškai nuvertėję.

Finansavimo sumos (pastaba P12, priedas P12)

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui, iš kurių įsigytas turtas ir atsargos:

– gauta iš valstybės biudžeto 13837.45 Lt. atsargoms; pergrupuota iš kitoms išlaidoms kompensuoti gautas finansavimas nemokamam maitinimui 5487.00 Lt.; neatlygintinai gauta atsargoms 17.82 Lt.; panaudota savo veikloje 20203.39 Lt. (IMT nusidėvėjimas 861.12 Lt., atsargoms 13855.27 Lt., nemokamas maitinimas 5487.00 Lt.). Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2583.68 Lt., kurį sudarė IMT likutinė balansinė.

– gauta iš savivaldybės biudžeto 22135.48 Lt. (turtui 5000.00 Lt., atsargoms 17135.48Lt.); pergrupuota iš kitoms išlaidoms kompensuoti gautas finansavimas ūkiniam inventoriui ir atsargoms įsigyti 4000.00 Lt.; gauta neatlygintinai gauto turto, finansuoto iš savivaldybės biudžeto 107.80 Lt. (atsargos), panaudota savo veikloje 42716.16 Lt. (IMT nusidėvėjimas 22006.67 Lt.; atsargos 20709.49 Lt.). Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 701004.71 Lt., kurį sudarė IMT likutinė balansinė vertė 699222.06 Lt. ir gautas finansavimas 1782.65 Lt. nesunaudotoms, bet apmokėtoms atsargoms.

– iš kitų šaltinių neatlygintinai gauta 15960.32 Lt. (maisto produktai); pergrupuota iš kitoms išlaidoms kompensuoti finansavimas ūkiniam inventoriui įsigyti 2665.00 Lt.; panaudota 18902.37 Lt. (IMT nusidėvėjimas 277.05 Lt., maisto produktai 15960.32 Lt., prekėms 2665.00 Lt.). Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 913.66 Lt., kurį sudarė IMT likutinė balansinė vertė.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms, skirtos einamosioms išlaidoms dengti:

– gauta iš valstybės biudžeto 697248.73 Lt. (iš jų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 685086.05 Lt.), pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti 5487.00 Lt. (nemokamas maitinimas); panaudota savo veikloje 691761.73 Lt. (darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms, kvalifikacijai, kitoms paslaugoms). Finansavimo sumos likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

– gauta iš savivaldybės biudžeto 589062.12 Lt. (iš jų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 448387.48 Lt.); pergrupuota į nepiniginiam turtui įsigyti 4000.00 Lt. (ūkinis inventorių, atsargos); panaudota savo veikloje 585082.01 Lt. (darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms, ryšiams, kvalifikacijai, komunalinėms paslaugoms, kitoms paslaugoms). Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 200.43 Lt. (išankstinis apmokėjimas už 2015 m. prenumeratą).

– iš kitų šaltinių gauta 5260.27 Lt. (2% GPM); panaudota 9.40 Lt. Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 19021.96 Lt.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17, priedas P17)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus sudarė 110786.31 Lt.

Straipsnyje tiekėjams mokėtinos sumos rodomos mokėtinos sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes. Mokėtinas sumas tiekėjams sudaro: ryšiai 120.38 Lt., komunalinės paslaugos 27116.09 Lt., pašto paslaugos 20.86 Lt., maisto prekių tiekėjams skola 476.99 Lt.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų 83051.99 Lt.

Finansavimo pajamos

Informaciją apie finansavimo pajamas pateikiama Veiklos rezultatų ataskaitoje. Finansavimo pajamas sudarė 1368374.89 Lt. (nepiniginiam turtui įsigyti 82215.49 Lt., kitoms išlaidoms 1286159.40 Lt.):

– iš valstybės biudžeto 716052.31 Lt.: nepiniginiam turtui įsigyti 20203.39 Lt. (IMT nusidėvėjimas 861.12 Lt., atsargoms 19342.27 Lt.) ir kitoms išlaidoms 695848.92 Lt.

– iš savivaldybės biudžeto 633410.81 Lt.: nepiniginiam turtui įsigyti 43109.73 Lt. (IMT nusidėvėjimas 22006.67 Lt., atsargoms 21103.06 Lt.) ir kitoms išlaidoms 590301.08 Lt.

– iš kitų finansavimo šaltinių 18911.77 Lt.: nepiniginiam turtui įsigyti 18902.37 Lt. (IMT nusidėvėjimas 277.05 Lt., atsargoms 18625.32 Lt.) ir kitoms išlaidoms 9.40 Lt.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba P21, priedas P21)

2014 m. mokyklos-darželio uždirbtos pajamos už suteiktas maitinimo, ugdymo ir kitas atsitiktines paslaugas sudarė: maitinimo paslaugos 147274.63 Lt., ugdymas 34918.00 Lt., kitos atsitiktinės paslaugos 8190.50 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P02, P22, priedas P22)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1143491.18 Lt. Darbo užmokesčio sąnaudas 873584.60 Lt. sudaro pagal darbo sutartis mokamas darbuotojams atlyginimas, atostoginiai, darbdavio socialinės išmokos (už 2 sirgtas dienas mokamas iš darbdavio lėšų), išeitinės išmokos. Socialinio draudimo sąnaudas 269906.58 Lt. sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2014 m. padidėjo dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus, padidėjusio darbo užmokesčio.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 23976.49 Lt., tai viso ilgalaikio turto naudojamo mokyklos-darželio veikloje sąnaudos.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 145715.08 Lt.: šildymo sąnaudos 108714.59 Lt., elektros energijos sąnaudos 19189.73 Lt., vandentiekio ir kanalizacijos 11076.42 Lt., kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 5349.88 Lt., ryšių paslaugų sąnaudos 1384.46 Lt.

Komandiruočių sąnaudų nebuvo.

Transporto sąnaudos nebuvo.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 3104.10 Lt. – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudas ataskaitinį laikotarpį sudarė ilgalaikio turto remontas, suma 2187.67 Lt.

Nuvertėjimų ir nurašytų sumų ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 232574.22 Lt. – mokyklos-darželio veikloje sunaudotų atsargų, maisto prekių, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, mokymo priemonių savikaina.

Kitų paslaugų sąnaudos – kitos įvairios paslaugos (mokyklos-darželio apsauga, banko paslaugos, aptarnavimo paslaugos ir kt.), sumoje 8196.35 Lt.

Grynasis turtas (pastaba P18)

Informaciją apie grynąjį turtą pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Ataskaitinio laikotarpio deficitas sudarė 487.07 Lt. Grynojo turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 85829.55 Lt.

Segmentai (pastaba P02, priedas P2)

Mokyklos-darželio viso pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos Švietimo segmentui.

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr.buhalterė

Aušra Raulinaitienė