



## ELEKTRĖNŲ MOKYKLA-DARŽELIS „PASAKA“

---

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. 9 MĖN. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

#### 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, filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

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

2015 m. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje buvo 50 darbuotojų ir 223 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2015 m. 9 mėn. pagal 2015-09-30 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Per 2015 m. 9 mėn. apskaitos politika nebuvo pakeista. Apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

#### III. PASTABOS

##### 3.1. Nematerialusis turtas

Mokyklos-darželio nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir jos licenzijos.

Per 2015 m. 9 mėn. nematerialaus turto neįsigyta.

##### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas dėvimas nustatytą laikotarpį. Mokykloje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per 2015 m. 9 mėn. įsigyta materialaus turto už 5408,70 Eur, kuris apskaitomas grupėje „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“, nurašyta pilnai nudėvėto ir netinkamo naudojimui turto už 6241,31 Eur.

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

Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirto parduoti nėra.

##### 3.3. Atsargos

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 4476,50 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 380,55 Eur, maisto produktai 1043,78 Eur, ūkinis inventorių 3052,17 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje. Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo. Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis nėra. Strateginių ir neliečiamų atsargų nėra.

### **3.4. Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinė įmoka už benziną 8,90 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 180,57 Eur (prenumerata).

### **3.5. Per vienus metus gautinos sumos**

Per vienus metus gautinas sumas (32575,16 Eur) mokykloje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas 6808,36 Eur sudaro įmokos už maistą ir ugdymą.
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 718,93 Eur sudaro sukaupti atostoginiai.
- sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 1847,01 Eur sudaro sukaupti atostoginiai, skola už soc. įmokas ir skola tiekėjams už komunalines paslaugas.
- kitas sukauptas gautinas sumas sudaro 7301,90 Eur pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas ir 48,65 Eur nemokamas maitinimas.
- kitos gautinos sumos 15850,31 Eur.

### **3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai banke 6653,26 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) bei tėvų sumokėtos, bet nepervestos i savivaldybės biudžetą tėvų įmokos.

### **3.7. Finansavimo sumos**

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

### **3.8. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Ilgalaikių įsipareigojimų nėra.

### **3.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos atostoginių sąnaudos.

### **3.10. Grynasis turtas**

Ankstesnių metų perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su praėjusių metų pabaigos sukauptu perviršiu dėl lito konvertavimo į eurą įtakos.

### **3.11. Pagrindinės veiklos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos (290510,69 Eur) ir uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (39414,90 Eur).

### **3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nusidėvėjimo sąnaudos, šildymo sąnaudos, elektros energijos sąnaudos, vandentiekio ir kanalizacijos, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) sąnaudų, ryšių paslaugų sąnaudų ir kt., darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos, sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) savikaina, įvairios paslaugos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos).

Priedama : 1 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pakylčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Justina Rimkienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė