

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
2018-11-05 Nr. F3-03

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos r. Slengių mokykla-daugiafunkcis centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos r. savivaldybės biudžeto, kodas 302850915, įstaigos buveinės adresas: Saulės g. 1, Slengių km., Sendvario seniūnija, LT-92338 Klaipėdos rajonas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Klaipėdos rajono savivaldybė.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas – pagrindinė veikla „švietimo paslaugų teikimas“. Be pagrindinės veiklos užsiima kultūriniu švietimu.

Įstaiga 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.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės III – ojo tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – euru.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Tolesnę Įstaigos veiklą gali paveikti didėjantis ugdytinių skaičius.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius – 48. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 46,22 etatai, pedagogų etatai – 4,2

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka. Per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta apskaitos klaidų ir apskaitos politika nesikeitė.

Pastaba Nr. 2. Veiklos segmentai. Įstaiga atlieka švietimo funkciją. Pagrindinės veiklos sąnaudos taip pat atliekamos tik nustatytai valstybės funkcijai.

Pastaba Nr. 3. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje INT likutinė vertė sudaro 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo ilgalaikio materialaus turto už 558998,83 Eur., (atidarytas naujas lopšelio-darželio pastatas). Paskutinė ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudaro 1187521,45 Eur .

Pastaba Nr. 5. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr. 6. Turto atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių neturime.

Pastaba Nr. 7. Biologinio turto mokykla neturi.

Pastaba Nr. 8. Atsargos. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudaro 980,53 Eur. Tai dyzelinio kuro likutis – 63,12 Eur, maisto produktai – 917,41 Eur.

Pastaba Nr. 9. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 921,46 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Spaudos prenumerata	14,42
2.	Pakeitimų prenumerata	69,81
3.	Pastato draudimas	170,76
4.	Automobilio draudimas	530,77
5.	Komunalinių atliekų tvarkymas	135,70
	IŠ VISO:	921,46

Pastaba Nr. 10. Sukauptos gautinos sumos 67566,65 Eur. Ši likutį sudaro sukauptos gautinos finansavimo sumos 1 „Žinių visuomenės plėtros“ programos (sukaupti atostoginiai su sodra, skola tiekėjams).

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos pinigai ir pinigų ekvivalentai- 7466,78 Eur. Tai – likutis banko sąskaitose 5360,04 Eur., grynieji kasoje 270,50 Eur., tėvų įnašai už išlaikymą įstaigoje – 97,50 Eur.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos 436149,62 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas. (Priedama).

Pastaba Nr. 13. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pastaba Nr.14. Įsipareigojimų atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turo perdavimo sutarčių įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 15. Atidėjiniai. Įstaigoje nėra.

Pastaba Nr. 16. Suteiktų garantijų dėl paskolų – nėra.

Pastaba Nr.17. Trumpalaikės mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos 8865,17 Eur.: už komunalines paslaugas – 1593,64 Eur, ryšių paslaugos – 163,97 Eur, už transporto išlaikymą – 400,54 Eur, kitos paslaugos – 331,24 Eur, nuoma – 4961,87 Eur, mityba – 1278,87 Eur, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 91,96 Eur, aprangos ir patalynės išlaidos – 43,08 Eur.

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudaro 9903,92 Eur.

Pastaba Nr. 19. Mokesčių pajamos. Neturime.

Pastaba Nr. 20. Socialinių įmokų pajamos. Nėra.

Pastaba Nr. 21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos – 37450,59 Eur. Jas sudaro specialiosios programos pajamos: neformaliojo ugdymo – 6626,50 Eur ir atsitiktinės (mitybos) pajamos – 24677,59 Eur, valgyklos pajamos – 6146,50 Eur.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	245809,72
1.1.	iš jų: išeitinių išmokų	
1.2.	ligos pašalpa	1557,00
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	74743,94
	IŠ VISO:	320553,66

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 29389,34 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	3116,37
2.	Elektros energijos	8882,32
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1283,94
4.	Ryšių paslaugų	1029,74
5.	Aprangos ir patalynės	266,82
6.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	407,06
	IŠ VISO:	14986,25

Komandiruočių sąnaudos: 467,00 Eur.

Transporto sąnaudų ataskaitinio laikotarpio suma: 5534,18 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio suma: 667,14 Eur.

Sunaudotų atsargų savikaina suma: 38379,42 Eur., iš jų 2819,83 Eur. – dalyvaujant pieno ir vaisių vartojimo mokyklose EU programoje.

Nuomos ataskaitinio laikotarpio sąnaudas sudaro 44656,83 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 11252,46 Eur. Iš jų nemokamam maitinimui 196,71 Eur.

Pastaba Nr. 23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Nėra.

Pastaba Nr. 24. Finansinės rizikos valdymas. Nėra.

Pastaba Nr. 25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Nėra.

Pastaba Nr. 26. Poataskaitiniai įvykiai. Nėra.

Pastaba Nr.27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus.

Neturime.

Pastaba Nr. 28. Junginiai. Nėra.

Pastaba Nr. 29. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.

Pastabų nėra.

Pastaba Nr. 30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui. Nėra.

Pastaba Nr. 31. Numatomas ar vykstantis restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas.

Pastabų nėra.

Pastaba Nr. 32. Sprendimai dėl teisinių ginčų. Neturime.

Direktorė

Laima Anužytė-Kilnė

Vyriausioji buhalterė

Edita Bružienė