

.KLAIPĖDOS „NYKŠTUKO“ MOKYKLA-DARŽELIS

2015 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos „Nykštuko“ mokykla - darželis (toliau - Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Mokykla finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 19042026, adresas Naujakiemio g. 11, Klaipėda.

Mokyklos pagrindinė veikla – pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10. Mokymo forma - dienišė.

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Mokyklos nuostatais.

Mokykla neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 738,90 ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 51,75.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos finansavimo pajamos.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“
6. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. birželio mėn.
7. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.
8. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotas mokestis už paslaugas švietimo įstaigose 40991,78 ir už atsitiktines paslaugas 810,75.
9. Grynasis paviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 1727,61.

10. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Mokykla ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

11. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,28 pripažinta ankstesnių metų deficitu.

12. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė

Joana Laimutė Butkienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

Bendrojo ugdymo mokyklų
apskaitos poskyrio vedėja

Rita Ramanauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos "Nykštuko" mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190420236, Naujakiemio g. 11, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		91.554,31	90.324,58
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		91.554,31	90.324,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		86.229,52	86.930,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.324,79	3.394,02
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43.806,68	29.926,52
I.	Atsargos		265,82	243,92
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	265,82	243,92
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
II.	Išankstiniai apmokėjimai	790,65	91,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos	40.614,35	26.088,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.835,55	1.663,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos	38.778,80	24.424,67
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.135,86	3.502,51
	IŠ VISO TURTO:	135.360,99	120.251,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	91.218,87	93.129,22
I.	Iš valstybės biudžeto	1.842,70	1.563,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto	87.912,90	88.841,98
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	1.463,27	2.723,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	28.318,56	13.025,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	28.318,56	13.025,93
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	1.582,84	2.449,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21.961,47	

II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		1.122,16	6.606,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3.652,09	3.969,65
F.	GRYNASIS TURTAS		15.823,56	14.095,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.823,56	14.095,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.727,61	14.095,95
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		14.095,95	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		135.360,99	120.251,10

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)


(parašas)

Direktoriui

Jana Laimutė Butkienė

(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

M. Krasauskienė
E. J. 2017 m. gegužės
12 d. 12:00 val.

J. Kom 343

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271.895,51	261.877,89
L.	FINANSAVIMO PAJAMOS		230.092,98	216.426,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		99.563,80	84.144,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128.467,66	128.728,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		727,50	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.334,02	3.553,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41.802,53	45.451,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41.802,53	45.451,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		270.167,91	249.898,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		201.230,53	183.689,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.395,27	6.525,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20.423,77	20.816,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		523,60	479,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR		540,98	456,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40.008,04	32.965,27
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.028,50	4.965,83
XIV.	KITOS		17,22	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.727,61	11.979,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			0,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			


	DEFICITAS PRIE NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.727,61	11.979,36
L.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Doktore

Jana Laimonė Butkienė
(vardas ir pavardė)

Eglė Jakutienė
(vardas ir pavardė)

Sylva

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamą gautą turtą	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtų pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (pražintos)	Finansavimo o sumų (gautinų) pasikeitima			
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	2											13	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); nepiniginiam turtui įsigyti	1.563,29	93.337,58	1.761,81		(94.026,08)		(793,90)				1.842,70	
2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.563,29	4.591,65	1.761,81		(6.128,05)						1.788,70	
3	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); nepiniginiam turtui įsigyti	88.841,98	88.745,93			(87.898,03)		(793,90)				54,00	
4	kitoms išlaidoms kompensuoti	88.841,98	123.244,95			(124.107,44)		(66,59)				87.912,90	
5	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti); nepiniginiam turtui įsigyti	88.841,98	2.624,07			(3.553,15)		(66,59)				87.912,90	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		120.620,88			(120.554,29)							
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti); nepiniginiam turtui įsigyti			727,50		(727,50)							
8	kitoms išlaidoms kompensuoti			727,50		(727,50)							
9	Iš kitų šaltinių; nepiniginiam turtui įsigyti	2.723,95				(1.260,68)						1.463,27	
10	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.723,95				(1.083,79)						1.360,76	
11	Iš kitų šaltinių; nepiniginiam turtui įsigyti	2.444,53				(176,89)						102,5	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	279,42				(219.944,81)						91.218,8	
13	Iš viso finansavimo sumų	93.129,22	216.582,53	2.489,31		(219.944,81)		(860,49)				91.218,8	

Vyriausioji specialistė
(parašas)Giedrė Gudauskienė
(vardas, pavardė)Lietuvos Respublikos valstybinė
finansinių ataskaitų tarnyba
(patalpa, adresas, telefonas)