

# ŠIAULIŲ TENISO MOKYKLA

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIEDAS PRIE 2016 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016 m. spalio 31 d.

### I. BENDROJI DALIS

1. Mokykla yra Šiaulių miesto biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Buveinės adresas: Gardino g. 8, Šiauliai. Įstaigos kodas 145914880.
2. Mokyklos savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė, įstaigos veikla finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
3. Mokykla neturi kontroliuojamų įmonių.
4. Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Pagal valstybės funkcijas mokykla vykdo neformalųjį vaikų švietimą. Kodas 09.05.01.01.
5. Ataskaitos pateikiamos už laikotarpį iki 2016 m. rugsėjo 30 d.
6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais - eurai.

### II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ, KURIAME YRA APRAŠYTA APSKAITOS POLITIKA

7. Paskutinis metinis finansinis ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika yra 2015 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys.

### III. PASTABOS

#### Nematerialusis turtas

8. Mokykla turi programinės įrangos nematerialaus turto grupę. Joje užregistruota 2010 m. įsigyta buhalterinė programa.
9. Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikotarpis. Šiuo metu ji yra amortizuota, bet naudojama veikloje.
10. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto ar nebenaudojamo veikloje turto nėra.

#### Ilgalaikis materialusis turtas

11. Mokyklos ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes: pastatai, kiti statiniai, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuteriai ir jų įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė 1 014 484 eurai.
12. Mokykla turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.
13. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto ar nebenaudojamo veikloje turto nėra.
14. Turtas įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis nėra.
15. Sutarčių pasirašytų dėl turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.
16. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
17. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta jokio turto.

## Trumpalaikis turtas

18. Mokyklos ataskaitoje nurodytos atsargos yra kuro likutis 504 eurų sumai.
19. Nebalansinėje sąskaitoje užregistruotas ūkinėje veikloje naudojamas inventoriųs 42 073 eurų sumai.
20. Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.
21. Išankstiniai apmokėjimai 4760 eurai. tai: ateinančių laikotarpių išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 4 668 eurai ir išmokėti atostoginiai už ateinančius laikotarpius 92 eurai.
22. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas tai negautos iš pirkėjų sumos už suteiktas paslaugas. Pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6821 eurus.
23. Sukauptos gautinos sumos tai sąskaitų "Sukauptos finansavimo pajamos" suma, kurią sudaro 22 392 eurai savivaldybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos.
24. Kitas gautinas sumas sudaro 2586 eurai.
25. Gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
26. Pinigų likutis surenkamų lėšų sąskaitoje ir kasoje 104 eurai nepervestų, paskutinėmis dienomis gautų pinigų suma.spec. lėšų kasoje ir banke likutis 1060 eurai, rėmėjų lėšų likutis 354 eurai, biudžeto lėšų likutis 3793 eurų, mokinio krepšelio lėso 2800 eurai, 292 euroo sporto programos lėšos ir 717 eurai kompensuoto nario mokesčio. Viso pinigų likutis 9120 eurai.
27. Ilgalaikių terminuotojų indėlių mokykla neturi.

## Finansavimo sumos

28. Finansavimo likutis iš valstybės biudžeto 225 485 eurai atitinka nenudėvėto ilgalaikio turto likutį Iš jų, per I-III ketvirtį gauta 2800 eurų neformalaus švietimo lėšų, 1 818 eur viešųjų darbo programai ir 1 500 eur padidėjusiam minimaliai algai apmokėti.
29. Mokykla per 2016 metų I-III ketvirtį iš savivaldybės biudžeto gavo 204 600 eurus pagal patvirtintą biudžeto išlaidų sąmatą įstaigos reikmėms, 3 100 eurų sporto programai ir 2022 eurus neformaliai vaikų švietimui. Finansavimo sumų likutis 777 806 eurų atitinka nenudėvėto ilgalaikio turto sumą pirktą iš biudžeto .
30. Iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo už 113 eurus (parama) ir 2514 eurų iš Darbo biržos pagal viešųjų darbų programą, finansavimo sumų likutis 2627 atitinka nenudėvėto ilgalaikio turto sumą pirktą iš rėmėjų lėšų ir gautinų rėmimo lėšų sumą.
31. Informacija apie finansavimo sumas pateikta pagal 20 VSAFAS 4 priede nurodytą formą.

## Įsipareigojimai

32. Kitos mokėtinos sumos biudžetui nesudarė nepervestų uždirbtų pajamų.
33. Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė 10169 eurus.
34. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną buvo 14864eurai.
35. Sukauptos mokėtinos sumos tai sukauptos atostogų rezervo sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė 10 922 eurus ir ateinančių laikotarpių socialinio draudimo sumos už išmokėtus atostoginius 3 384 eurai.
36. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimų mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims 1 787 eur.
37. Finansinių įsipareigojimai mokykla neturi.
38. Gautų paskolų mokykla neturi.
39. Įsipareigojimų užsienio valiuta nėra.
40. Ilgalaikiai įsipareigojimų mokykla neturi.

### Pajamos ir sąnaudos

41. Mokykla per 2016 metų III ketvirtį uždirbo 64 299 eurus. Iš jų surinkta nario mokesčio 15 109eurai, už paslaugas uždirbta 49 190 eurai. Mokykla uždirba pajamas iš aikščių, salių ir patalpų nuomos, už svečių kambarių nuomą.
42. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 289 141 eurus.

### Finansinė ir investicinė veikla

43. Ataskaitinį laikotarpį finansinės veiklos pajamų nebuvo.

Direktorius

Mindaugas Šerepka

Vyr. buhalterė

Dovilė Vaičiulytė