

# ŠIAULIŲ TENISO MOKYKLA

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

2016 m. balandžio 22 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. kovo 31 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 1023167 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 760 eurų sumai.
19. Nebalansinėje sąskaitoje užregistruotas ūkinėje veikloje naudojamas inventorių 39252 eurų sumai.
20. Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4048 eur iš rėmėjų lėšų.
21. Išankstiniai apmokėjimai 5264 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 1929 eurus.
23. Sukauptos gautinos sumos tai sąskaitų "Sukauptos finansavimo pajamos" suma, kurią sudaro 28432 eurai savivaldybės biudžeto ir 674 eurai kitų finansavimo šaltinių sukauptos finansavimo pajamos.
24. Kitas gautinas sumas sudaro 3871 eurų.
25. Gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
26. Pinigų likutis surenkamų lėšų sąskaitoje ir kasoje 383 eurai nepervestų, paskutinėmis dienomis gautų pinigų suma.spec. lėšų kasoje ir banke likutis 164 eurai, rėmėjų lėšų likutis 228 eurai, biudžeto lėšų likutis 5156 eurų ir 350 eurai kompensuoto nario mokesčio.
27. Ilgalaikių terminuotojų indėlių mokykla neturi.

## Finansavimo sumos

28. Finansavimo likutis iš valstybės biudžeto 222555 eurai atitinka nenudėvėto ilgalaikio turto likutį Per I-II ketvirtį gauta 674 eurų neformalaus ugdymo lėšų..
29. Mokykla per 2016 metų I ketvirtį iš savivaldybės biudžeto gavo 67 300 eurus pagal patvirtintą biudžeto išlaidų sąmatą įstaigos reikmėms. Finansavimo sumų likutis 791861 eurų atitinka nenudėvėto ilgalaikio turto sumą pirktą iš biudžeto .
30. Iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo 132 eurų iš Darbo biržos pagal viešųjų darbų programą.
31. Informacija apie finansavimo sumas pateikta pagal 20 VSAFAS 4 priede nurodytą formą.

## Įsipareigojimai

32. Kitos mokėtinos sumos biudžetui sudaro 2370 eurus nepervestų uždirbtų pajamų.
33. Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė 10620 eurus.
34. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną buvo 9945 eurai.
35. Sukauptos mokėtinos sumos tai sukauptos atostogų rezervo sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė 10922 eurus ir ateinančių laikotarpių socialinio draudimo sumos už išmokėtus atostoginius 3384 eurai.
36. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tai 2879 eurai mokėtinos sumos atskaitingiesiems asmenims.
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 I ketvirtį uždirbo 24788 eurus. Iš jų surinkta nario mokesčio 4256 eurai, už paslaugas uždirbta 20532 eurai. Mokykla uždirba pajamas iš aikščių, salių ir patalpų nuomos, už svečių kambarių nuomą.
42. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 100848 eurus.

## Finansinė ir investicinė veikla

43. Ataskaitinį laikotarpį finansinės veiklos pajamų nebuvo.
44. Finansinės veiklos sąnaudos atsiranda dėl neigiamų valiutos kursų svyravimų ir AB "Lietuvos dujos" skaičiuojamų delspinigių. Neigiami valiutos kursų svyravimai sudarė 3 eurus, delspinigiai sudarė 50 eurus.

Direktorius

Mindaugas Šerepka

Vyr. buhalterė

Dovilė Vaičiulytė