

# KĖDAINIŲ SPECIALIOJI MOKYKLA, 190985253

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS Prie 2018 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų

2018-04-18

### 1. BENDROJI DALIS.

1.1. Mokyklos oficialus pavadinimas – Kėdainių specialioji mokykla. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas – 190985253. Teisinė mokyklos forma – biudžetinė įstaiga. Mokyklos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankeose, atributiką. Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla, mokyklos tipas – pagrindinė mokykla, pagrindinė mokyklos paskirtis – specialioji mokykla. Mokyklos veiklos tikslas – kokybiškai įgyvendinti ugdymo programas, vykdyti vaikų ir suaugusiųjų profesinę, medicininę ir socialinę reabilitaciją, padedančią tapti pilnaverčiais visuomenės nariais. Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

1.2. Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo kontroliuojamų ir asociuotų subjektų ir kitų subjektų.

1.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo jokių svarbių sąlygų ar aplinkybių, kuriomis esant veikia mokykla ir kurios gali paveikti mokyklos veiklą.

### 2. APSKAITOS POLITIKA.

2.1. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartus.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

2.3. Mokykloje taikoma apskaitos politika buvo pateikta prie finansinių ataskaitų už 2017 metus. Per 2018 metų I ketvirtį ji nebuvo keista.

### 3. PASTABOS.

#### 3.1. Nematerialusis turtas.

Mokykla turi nematerialiojo turto grupę – programinę įrangą, kuriai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Mokykloje nematerialus turtas – programinė įrangą yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina 2018 m. kovo 31 d. 289,62 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto mokykla neturi.

### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija mokyklos materialiojo turto balansinė vertė pagal IMT grupes matoma finansinės būklės ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla neįsigijo ilgalaikio materialaus turto.

Mokykloje yra turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo vertė 116221,86 Eur.

Mokykloje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingos tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Mūriniai pastatai	100
2.	Blokiniai pastatai	75
3.	Baldai ir biuro įranga	7
4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
5.	Medicinos įranga	6
6.	Buitiniai elektros prietaisai	8
7.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
8.	Asmeniniai kompiuteriai, kompiuterių išoriniai įrenginiai	4
9.	Kopijavimo aparatai	4
10.	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	4
11.	Lengvieji automobiliai	6
12.	Autobusai, krovininiai automobiliai, kurių keliamoji galia iki 2 t	5
13.	Pianinai, rojalai, arfos	15
14.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
15.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.	8

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo ilgalaikio turto mokykla įsigijo iš Kėdainių M.Daukšos mokyklos (televizorius), kurio įsigijimo savikaina 393,88 Lt, likutinė vertė 0,00 Lt.

### 3.3. Finansinis turtas.

Mokykla neturi finansinio ilgalaikio turto.

### 3.4. Kitas ilgalaikis turtas.

Mokykla neturi kito ilgalaikio turto.



### **3.5. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.**

Mokykla neturi biologinio turto ir mineralinių išteklių.

### **3.6. Atsargos.**

Balansinėje sąskaitoje atsargų likutį sudaro maisto produktai (739,63 Eur – mokyklos mokinių maitinimui) ir kuras (150,76 Eur).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo.

### **3.7. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudarė 461,29 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 449,75 Eur (spaudos prenumerata – 69,98 Eur; a/m draudimas – 327,89 Eur; elektroninių sąvadų prenumerata – 51,88 Eur), išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 11,54 Eur (už techninę apžiūrą UAB „Kauno techninės apžiūros centras“ – 11,54 Eur). Išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma susidarė, kadangi sąskaita už suteiktas paslaugas gauta 2018 m. balandžio mėn.

### **3.8. Per vienerius metus gautinos sumos.**

Sukauptose gautinose sumose iš biudžeto 119578,14 Eur. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 665,76 Eur, iš jų iš Kėdainių pagalbos šeimai centro už vaikų maitinimą 95,94 Eur.

### **3.9. Trumpalaikės investicijos.**

Mokykla neturi jokių trumpalaikių investicijų.

### **3.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Ataskaitoje matoma, kad mokyklos banko sąskaitose yra 21427,00 Eur, iš jų 3242,43 Eur kitų lėšų sąskaitoje likutis (šioje sumoje kitų šaltinių lėšos (piniginė parama) ir 18184,57 Eur (tarptautinių projektų finansavimui).

### **3.11. Finansavimo sumos.**

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede ir 5 priede.

Iš valstybės biudžeto įsigyto nepiniginio turto likutinė vertė – 1433131,01 Eur. Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms likučiuose 461,29 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likučiuose nepiniginiam turtui įsigyti – 37196,98 Eur – ilgalaikio turto likutinė vertė.

Iš kitų šaltinių įsigyto nepiniginio turto likučiuose ilgalaikio turto, įsigyto už kitų šaltinių lėšas (parama, gauta nemokamai), likutinė vertė – 591,37 Eur. Taip pat likutis banko sąskaitoje 3242,43 Eur.

Iš ES lėšų finansavimo sumose nepiniginiam turtui įsigyti likučiuose turto, piršto iš Europos projekto lėšų, likutinė vertė (546,69 Eur) ir likutis banko sąskaitoje (3009,63 Eur). Kitoms išlaidoms finansavimo sumose pinigai banko sąskaitoje – 15174,94 Eur.

### **3.12. Ilgalaikiai įsipareigojimai.**

Mokykla neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

### **3.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Informacijoje apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas matyti tiekėjams mokėtinos sumos 11211,68 Eur – skola už šildymą AB „Panevėžio energija“ 10068,23 Eur, už ryšio paslaugas Telia Lietuva AB 1,53 Eur ir UAB Tele2 0,95 Eur, už kurą UAB „Neste Lietuva“ – 563,97 Eur; už elektros energiją AB „ESO“ 192,42 Eur ir UAB „Energijos tiekimas“ 225,07 Eur; už vandenį UAB „Kėdainių vandenys“ 159,51 Eur. Visos skolos padengtos 2018 m. balandžio mėn.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – mokykla skolinga darbuotojams 55563,11 Eur darbo užmokesčio (39571,25 Eur) ir socialinio draudimo įmokų (15991,86 Eur) už 2018 m. kovo mėn. priskaičiuota, bet neišmokėta.

Sukauptose mokėtinose sumose atostogų rezervo bei socialinio draudimo nuo atostogų rezervo priskaitymas 52732,35 Eur.

### **3.14. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.**

Mokykloje nėra atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir nėra poataskaitinių įvykių, kurie būtų įtraukiami į finansinę ataskaitą už 2018 m. I ketv.

### **3.15. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.**

Mokykla neturi finansinės nuomos (lizingo). Pagal panaudos sutartis mokykla nebalansinėje sąskaitoje apskaito:

- ilgalaikis turtas pagal panaudos sutartis – 3684,01 Eur;
- trumpalaikis turtas pagal panaudos sutartis – 2921,52 Eur.

Nematerialusis ilgalaikis turtas iš Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centro (328,72 Eur). Ilgalaikis materialusis turtas:

- mašinos ir įrenginiai iš AB „Žemaitijos pienas“ (1424,93 Eur), UAB „Vigesta“ (289,62 Eur), Sutrikusio intelekto žmonių globos bendrijos „Kėdainių Viltis“ (726,11 Eur);
- baldai ir biuro įranga iš Sutrikusio intelekto žmonių globos bendrijos „Kėdainių Viltis“ (643,84 Eur);
- kitas ilgalaikis materialusis turtas iš Sutrikusio intelekto žmonių globos bendrijos „Kėdainių Viltis“ (599,51 Eur).



Ūkinio inventoriaus mokykla turi iš Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centro (1168,47 Eur), Sutrikusio intelekto žmonių globos bendrijos „Kėdainių Viltis“ (1580,63 Eur), Švietimo ir mokslo ministerijos (172,42 Eur).

### **3.16. Grynasis turtas.**

Grynąjį turtą sudaro grynasis perviršis.

### **3.17. Kitos pajamos.**

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla teikdama pagrindinės veiklos paslaugas: maitinimas, priskaitė pajamų 1214,05 Eur. Įkainiai patvirtinti Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 31 d. sprendimu Nr. TS-210 „Dėl Kėdainių specialiosios mokyklos teikiamų paslaugų kainų nustatymo“, 2018 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. TS-8 „Dėl Kėdainių specialiosios mokyklos teikiamų paslaugų kainų nustatymo“. Visos gautos pajamos pervedamos į Kėdainių rajono savivaldybės banko sąskaitą.

### **3.18. Sąnaudos.**

Per 2018 metų per I ketvirtį patirta sąnaudų už 278539,53 Eur:

- priskaityta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 210017,78 Eur, tame tarpe darbo užmokesčio (160785,73 Eur), socialinio draudimo (49232,05 Eur) sąnaudos. Darbo užmokestis mokamas darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis;
- nusidėvėjimas ir amortizacija – 7720,47 Eur, iš jų biudžeto lėšų 7354,14 Eur; savivaldybės lėšos 146,94 Eur; spec.lėšų 75,15 Eur; kitų šaltinių lėšų 104,25 Eur; europinių lėšų 39,99 Eur;
- komunalinės ir ryšių paslaugos sudarė 36129,08 Eur, iš jų šildymas – 30184,75 Eur, elektra – 3064,50 Eur, vanduo ir kanalizacija – 2193,41 Eur, ryšiai – 686,42 Eur;
- komandiruočių sąnaudos – 5661,49 Eur ES lėšos (projekto vykdymui);
- transporto sąnaudos (3958,56 Eur) – automobilių remonto, eksploatacijos, degalų išlaidos, draudimo dalis, kuri nurašoma į sąnaudas;
- kvalifikacijos kėlimas – seminarai, konferencijos. Kvalifikaciją kėlė pedagogai, medikai, kultūros darbuotojai, kiti darbuotojai;
- sunaudotų atsargų savikaina – tai sunaudotos ir nurašytos ūkinės prekės, kanc.prekės, maisto produktai, medikamentai bei ūkinis inventorių, atiduotas naudoti, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje;
- kitos paslaugos – tai banko paslaugos, kompiuterinių, buhalterinių programų priežiūra, ilgalaikio turto draudimas, priežiūros, remonto ir panašios paslaugos, nuotekų ir atliekų šalinimo bei valymo paslaugos, sanitarinės bei panašios paslaugos, mokinių pravažiavimo išlaidos.

### **3.19. Reikšmingos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Mokykloje pajamos už atsitiktines paslaugas (nakvynės paslaugos, naudojimosi aktų bei sporto salėmis paslaugos) priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Per 2018 metų I ketvirtį teikdama šias paslaugas mokykla priskaitė 1139,00 Eur. Įkainiai patvirtinti Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. liepos 1 d. sprendimu Nr. TS-158 „Dėl Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2014 m. spalio 31 d. sprendimo Nr. TS-210 „Dėl Kėdainių specialiosios mokyklos teikiamų paslaugų kainų nustatymo“ pakeitimo“, 2018 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. TS-8 „Dėl Kėdainių specialiosios mokyklos teikiamų paslaugų kainų nustatymo“, Kėdainių specialiosios mokyklos direktoriaus 2016 m. liepos 5 d. įsakymu Nr. V-86 „Dėl teikiamų paslaugų kainų nustatymo“, Kėdainių specialiosios mokyklos direktoriaus 2018 m. kovo 1 d. įsakymu Nr. V-29 „Dėl teikiamų paslaugų kainų nustatymo“. Gautos pajamos naudojamos pagrindinėje veikloje, todėl per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos sąnaudų nebuvo.

### **3.20. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Mokykla per ataskaitinį laikotarpį neturėjo finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

### **3.21. Sandoriai užsienio valiuta.**

Mokykloje vykdomi tarptautiniai projektai, vykstama į kitas valstybes, kuriose atsiskaitoma lankomos valstybės valiuta. Apskaitoje šios lėšos matomos eurais, konvertuojant jas pagal tos dienos valiutos kursą.

### **3.22. Segmentai.**

Informacija apie segmentus tarpinėje finansinėje ataskaitoje nepateikiama.

### **3.23. Nuosavybės taikymo įtaka.**

Mokykla nuosavybės netaikė.

### **3.24. Su darbo santykiais susijusios išmokos.**

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 87. Visi darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis. Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Darbo užmokesčio ir Valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraštį.

### **3.25. Turto nuvertėjimas.**

Mokykla nedarė turto nuvertėjimo.

Direktorius

Juozas Jančius

Vyr.buhalterė

Loreta Naruševičienė



(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**KĖDAINIŲ SPECIALIOJI MOKYKLA, 190985253**

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS \***

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliųjų vertė (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
1.1.	...		X	X			
1.2.	...		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
2.1.	...						
2.2.	...						
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
3.1.	...						
3.2.	...						
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
4.1.	...		X	X			
4.2.	...		X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
5.1.	...						
5.2.	...						
6.	Asocijuotieji subjektai						
6.1.	...						

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliųjų vertė (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
6.2.	...						
7.	<b>Administruojami išteklių fondai</b>	X	X	X			
7.1.	...	X	X	X			
7.2.	...	X	X	X			
8.	<b>Administruojami mokesčių fondai</b>	X	X	X			
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	X	X			

\* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

\*\* – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

\*\*\* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.



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

**KĖDAINIŲ SPECIALIOJI MOKYKLA, 190985253**

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.440.925,34	203.264,80		8,88			210.606,72				1.433.592,30
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.440.210,07	11.206,06		8,88			18.294,00				1.433.131,01
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	715,27	192.058,74					192.312,72				461,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37.343,92	269,74					416,68				37.196,98
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37.343,92						146,94				37.196,98
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		269,74					269,74				
3.	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):	24.632,37						5.901,11				18.731,26
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.795,94						239,62				3.556,32
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20.836,43						5.661,49				15.174,94
4.	Iš kitų šaltinių:	5.508,57	158,84		75,00			1.908,61				3.833,80
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.518,66	25,00		75,00			1.598,02				3.020,64
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	989,91	133,84					310,59				813,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.508.410,20	203.693,38		83,88			218.833,12				1.493.354,34

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

**KĖDAINIŲ SPECIALIOJI MOKYKLA, 190985253**

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.440.925,34	1.440.925,34		1.433.592,30	1.433.592,30
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37.343,92	37.343,92		37.196,98	37.196,98
3.	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)		24.632,37	24.632,37		18.731,26	18.731,26
4.	Iš kitų šaltinių		5.508,57	5.508,57		3.833,80	3.833,80
5.	Iš viso		1.508.410,20	1.508.410,20		1.493.354,34	1.493.354,34