

Viešoji įstaiga " Melkio mokykla"

2023-12-31

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga " Melkio mokykla"(teisinė forma-viešoji įstaiga) įregistruota 2014 m. liepos 31 d. taip pat 2014m. Lėpos 31d. juridinių asmenų registre įregistruoti įstaigos įstatai. Melkio mokykla (toliau - Įmonė) yra fizinių asmenų visuomeninė, nepolitinė, savarankiška organizacija. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu. Įmonė neatsako už savo narių prievoles, o nariai – už Įmonės prievoles. Įmonės buveinės adresas Antano Giedraičio g. 124, Melkio k., Maišiagalos seniūnija, Vilniaus r. sav., Lietuva. Įmonės kodas – 303359698

Įmonė yra ne PVM mokėtoja.

Įmonės veikla remiasi Įstatais, įregistruotais 2014m. liepos 31 d. pagrindiniai Įmonės veiklos tikslai yra tenkinti Viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą: švietimo, laisvalaikio, leidybinę veiklą.

Įgyvendindama šiuos tikslus įstaiga vykdo švietimo veiklą pagal ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio ir vidurinio ugdymo programas, organizuoja vaikų dienos priežiūrą, ekskursijas. Organizuoja seminarus auklėtojam, tėvams ir kitiems besidominantiems pedagogika.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Šios Įstaigos duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d ir baigiasi gruodžio 31d. Metinę finansinę atskaitomybę sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita
- veiklos rezultatų ataskaita
- aiškinamasis raštas

Įstaigos lėšų šaltiniai yra steigėjo įnašai, valstybės ir savivaldybių biudžetų tiksliniai asignavimai, Lietuvos ir užsienio fondų parama, rėmėjų lėšos, gautos kaip parama, skolintos lėšos, pajamos už paslaugas bei sutartinius darbus ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Nuo 2016 apskaitą tvarko apskaitos paslaugas pagal individualios veiklos pažymą teikantis asmuo – Dainius Dragūnas

Įstaigos buhalterinė apskaita vedama programa „Roda“

Per atskaitinį laikotarpį įstaigoje vidutiniškai dirbo 31 darbuotojas.

II.APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Įstaigos ilgalaikiui turtui taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine (įsigijimo) savikaina. Ūkinėms operacijoms užsienio valiuta taikomas Lietuvos banko skelbiamas euro ir užsienio valiutų dienos sąntykis. Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574(Žin.,2001,Nr.99-3515);
- Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. IK- 372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisykių patvirtinimo“(Žin.,2004, Nr.171-6342);

III.AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1.Ilgalaikis nematerialus turtas

Įmonė per finansinius metus , pasibaigusius 2023 gruodžio 31 d. nematerialiojo turto neįsigijo

3.2.Ilgalaikis materialus turtas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Nebaigta statyba(Eur)	Kita įranga , prietaisai ir įrenginiai(Eur)	Kitas turtas(Eur)	Iš viso(Eur)
Įsigijimo savikaina 2023.01.01 dienai	16900	180082	5320	34194	55742	
Įsigijimo savikaina per 2023 metus	0	82836	7997	7978	0	
Nusidėvėjimas 2023.01.01 dienai	0	25819	0	8734	2896	
Nusidėvėjimas per 2023 metus	0	24764	0	8432	2100	
Likutinė vertė 2023.12.31 dienai	16900	212335	7997	25006	50746	312984

3.3. Atsargos

Atsrgų likutis 2023metų gruodžio 31 dienai – 0.00 eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

	2023.01.01 dienai	2023.12.31 dienai
Išankstiniai apmokėjimai	2241.81	83.51
Pirkėjų skolos	3077.2	3346.95

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil.nr	Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023.12.31dienai	Suma (Eur)
.		
1.	Atsiskaitomųjų sąskaitų likutis	18864.1
2	Kasos likutis	0

3.6. Nuosavas kapitalas

Nuosavas kapitalas 2023m. gruodžio 31 dieną buvo 28066.61 eur. Jį sudarė dalininkų įnašai 135 eur, ataskaitinių metų pelnas 6862.14 eur ir ankstesnių periodų pelnas 21069.47 eur.

3.7. Finansavimas

Eil.nr.	Finansavimas	Likutis laikotarpio pradžiai	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigai
1	Dotacija	203894.1	90813.85	28315.44	266392.51
2	Tikslinis finansavimas	48960.37	546405.57	595365.94	0
3	Kitas finansavimas	22432.4	10592.47	14995.66	18029.21
	VISO	275286.87	647811.89	638677.04	284421.72

Lentelėje atvaizduotas gauto per ataskaitinį laikotarpį finansavimo suma, panaudoto finansavimo (pripažinto pajamomis) suma ir nepanaudoto finansavimo likutis.

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu**	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		2900	0.00				
1.1.	UAB "Betono laiptai"	304037458	1000					
1.2.	UAB "Energijos kontrolė"	302539273	1000					
1.3.	Lietuvos nekilnojamo turto plėtros asociacija	300048927	800					
1.4.	UAB "Gudijos kronikos"	304038656	100					
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	4793.95					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2898.52	X	X	X	X	
5.	Iš viso	X	10592.47	0.00				

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, gali būti nurodytos savanorių dirbtos valandos, apie tai nurodant pastaboje.

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ							
Eilės Nr.	Paramos dalykas	(eurais)					
		Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	22432.40	10592.47	14995.66	0	0	18029.21
2.	Turtas, išskyrus pinigus	0	0	0	0	0	0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	Iš viso	22432.40	10592.47	14995.66	-	-	18029.21

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus.

3.8. Įmonės įsipareigojimų būklė 2023.12.31dienai

Rodikliai	Mokėtinos sumos ar jų dalys(Eur)	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius metus	Po vienerių metų
1.Su darbo sątykiais susiję įsipareigojimai	1640.96	0
2.Skolos tiekėjams	11646.25	0
3.Kiti įsipareigojimai(paskolos)	0	7700
4. Skolos atskaitingiems asmenims	1390.8	
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai	412	
VISO	15090.01	7700

3.9. Pelno mokestis

Per atskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų 732936 eur ir patyrė 725662 eur sąnaudų.

Veiklos rezultatas prieš apmokestinimą 7274 eur. Apskaičiuojant pelno mokestį, vadovaujantis atskaitinį laikotarpį galiojusiomis pelno mokesčio įstatymo nuostatomis, įstaigos apmokestinamas veiklos rezultatas 8967 eur.

Vadovaujantis pelno mokesčio įstatymo 30 straipsnio nuostatomis apmokestinamas veiklos rezultatas mažinamas užpraeitų finansinių metų nuostolių suma(6219 eur).

Apskaičiuotas einamųjų metų pelno mokesčio įsipareigojimas 412 eur.

3.10. Finansiniai ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai(Eur)
1. Per atskaitinį laikotarpį vadovams priskaitytos sumos, susijusios su darbo sątykiais	66519.11
2. Vidutinis vadovų skaičius per laikotarpį	3

Vadovas

Tadas Stasytis

Buhalteris

Dainius Dragūnas