

2015 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Oficialus viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Šiaulių lopšelis-darželis „Dainelė“, trumpasis pavadinimas – lopšelis – darželis. Lopšelis – darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190529157, savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Buveinė – Dainų g. 28, LT-78329 Šiauliai. Tel (8-41) 55 28 73.

2. Lopšelio–darželio veiklos sritis švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 80.11.10. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

3. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

4. Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 44.

5. Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti lopšelio – darželio veiklą yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

6. Lopšelio – darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2015 metų III ketvirtį.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Dainelė“ tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

9. Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos taikomas naujas buhalterinės apskaitos vadovas, kuris patvirtintas lopšelio – darželio „Dainelė“ direktoriaus 2014 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. 1V-64.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

10. Lopšelio – darželio „Dainelė“ nematerialų turtą sudaro buhalterinė programa „Progra“ (FBA, eil. Nr. A.I.2).

11. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatas, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas.

12. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje, tara (545,44 Eur).

13. Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3) sudaro įmokos gautinos iš savivaldybės už vaikų nemokamą maitinimą ir mažas pajamas turinčių šeimų ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje (619,94 Eur).

14. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4) sudaro tėvų įmokos, gautinos finansavimo lėšos iš savivaldybės už vaikų nemokamą maitinimą ir ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje (10626,05 Eur).

15. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti bei sukauptos pajamos už paslaugas (21297,38 Eur).

16. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose, iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 1897,43 Eur;
- nemokamas maitinimas – 531,67 Eur;
- įstaigos pajamų lėšos – 131,36 Eur;
- mokinio krepšelio lėšos – 174,53 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 271,82 Eur;
- paramos lėšos – 5851,91 Eur Lt.

17. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą .

18 Gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro nepanaudotos mokinio krepšelio lėšos, lėšos gautinos už mažas pajamas turinčių šeimų ikimokyklinukų nemokamą maitinimą ir gautos lėšos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (1300,02 Eur).

19 Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei , nepanaudotos biudžetinės lėšos ir gautinos nemokamo maitinimo lėšos (89550,72 Eur).

20. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios nematerialiojo turto likutinei vertei ir paramos lėšų likutis sąskaitoje (8632,14 Eur).

21.Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1	AB „Šiaulių energija“	191,78
2	AB „TEO“	17,77
3	UAB „TELE-2“	1,79
4	UAB „Splus“	7,24
5	UAB „Elektrum Lietuva“	115,93
6	UAB „Šiaulių vandenys“	403,43
7	UAB„Paspirtis“	56,07
8	AB„LESTO“	146,79
9	UAB „Grūstė“	5242,51
10	UAB „Amazis“	11,70
11	UAB „Dalgera“	42,53
12	UAB“Šiaulių Lyra“	107,56
13	UAB“Senukų prekybos c.“	136,95
14	UAB“Deimena“	35,74
15	I.V. Zaurokas	207,94
16	UAB“Baltic master“	562,65
17	UAB‘Tangutas“	687,20
	Viso:	7975,59

22. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II. 10 ir E.II. 12) darbuotojų darbo užmokestis už 2015 m. rugsėjo mėn. ir soc. draudimo įmokos (983,17 Eur).

23. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (13519,94 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio ir mažas pajamas turinčių šeimų ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje (110202,84 Eur).

25 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų ir projektinės lėšos „Sveikas vaikas – sveikoje visuomenėje“(135417,24 Eur).

26. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr.A.III.1.3 „Pagrindinės veiklos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų “ sudaro finansavimo pajamos iš viešųjų darbų lėšų (569,31 Eur)

27 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos pajamos ir pajamos iš privatizavimo fondo lėšų (12617,51 Eur).

28. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr.A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (63054,98 Eur).

29. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 2636,76 Eur.

30. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis – darželis neturi.

31. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

32. Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje – 16026,76 Eur.

Kitos pastabos

33. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje – darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

34. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

35. Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

36. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

37. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė



Daiva Jankuvienė

Vyr. buhalterė



Virginija Stankevičienė