

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015-10-29

I. BENDROJI DALIS

Alytaus lopšelis-darželis „Šaltinėlis“ yra biudžetinė įstaiga, įsteigta 1973 m., finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Įstaigos kodas 191053476.

Adresas: Šaltinių g.26, LT-62341 Alytus, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla „Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas“.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB SEB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Alytaus lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius – 40. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 34,89 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika yra Apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Atsižvelgiant į pasikeitimus, susijusius su euro įvedimu, 2014 m. gruodžio 22 d. Alytaus lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ direktorės įsakymu Nr. V-44, nuorodos apskaitos politikoje išreikštos litais pakeistos nuorodomis išreikštomis eurai. Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto (VSAFAS) reikalavimus.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2014 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rinkinyje.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvai įsivedus eurą, visa apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurai. Sąskaitų likučiai buvę 2014 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoti į eurus, taikant neatšaukiamą nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir suapvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumai, atsiradę apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma – 0,11 Eur, pripažinti ankstesnių metų perviršiu. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurai užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu, nėra.

III. PASTABOS

1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. 2015 metų rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje

nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1120,00 Eur. Nematerialaus turto likutinė vertė - 0,00 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė. 2015 metų rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 37798,00 Eur, iš jų:

Kiti statiniai – 13788,00 Eur;
Medicinos įranga – 3718,00 Eur;
Kitos mašinos ir įrengimai – 6417,00 Eur;
Baldai – 2881,00 Eur;
Kompiuterinė įranga – 10994,00 Eur.

Materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 185150,00 Eur:

Pastatai – 181640,00 Eur;
Mašinos ir įrenginiai – 2896,00 Eur;
Baldai ir biuro įranga – 77,00 Eur;
Kito ilg. materialaus turto – 537,00 Eur.

3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 565,00 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išmokėti atostoginiai	46,00
	IŠ VISO:	46,00

5. Gautinos sumos 54040,00 Eur. Gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos	48401,00
2.	Priskaičiuota ir negauta už ugdytinių ugdymą ir maitinimą lopšelyje–darželyje.	5639,00
	IŠ VISO:	54040,00

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1381,00 Eur.

2015 metų rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitoje LT02 7044 0600 0402 8278 liko 1381,00 LEur paramos lėšų.

7. Finansavimo sumos 186576,00 Eur. Jas sudaro:
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1205,00 Eur;
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 181871,00 Eur;
Finansavimo sumos iš ES – 0,00 Eur;
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 3500,00 Eur.
Detaliau pateikta 20-ojo FSAFAS 4 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos, 7010,00 Eur, sudaro įsiskolinimas už:

1. maisto produktus 5156,00 Eur;

2. ryšių paslaugas 108,00 Eur;
3. skalbimo paslaugas 31,00 Eur;
4. Prekės 72,00 Eur;
5. kvalifikacija 50,00 Eur;
6. komunalines paslaugas 910,00 Eur;
7. kitas paslaugas 683,00 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	14349,00
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	4445,00
	IŠ VISO:	18794,00

9. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro priskaičiuota suma už ugdytinių ugdymą ir maitinimą lopšelyje-darželyje.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 287792,00 Eur. Tai visos sąnaudos susiję su pagrindine veikla.

Per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metus ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktore



Lilija Brusokienė

Vyr. buhalterė



Roberta Račkauskienė