

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-11-10

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 DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 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 – 37. 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 2015 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 grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu, nėra.

III. PASTABOS

1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurąšė. 2016 metų rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje

nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1120,26 Eur. Nematerialaus turto likutinė vertė - 0,00 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė. 2016 metų rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 31342,36 Eur, iš jų:

Kiti statiniai – 6405,52 Eur;
Medicinos įranga – 3718,43 Eur;
Kitos mašinos ir įrengimai – 6417,11 Eur;
Baldai – 2880,56 Eur;
Kompiuterinė įranga – 11920,74 Eur.

Materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 185657,80 Eur:

Pastatai – 173552,74 Eur;
Kiti statiniai – 8110,26 Eur;
Mašinos ir įrenginiai – 2333,39 Eur;
Baldai ir biuro įranga – 1290,67 Eur;
Kito ilg. materialaus turto – 370,74 Eur.

3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 654,71 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Prenumerata	21,75
2.	Išmokėti atostoginiai	104,52
3.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	290,00
	IŠ VISO:	416,27

5. Gautinos sumos 51735,00 Eur. Gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos	46391,31
2.	Priskaičiuota ir negauta už ugdytinių ugdymą ir maitinimą lopšelyje–darželyje.	5304,70
3.	Kitos gautinos sumos	38,99
	IŠ VISO:	51735,00

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 708,09 Eur.

2016 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitoje LT84 4010 0510 0362 8042 liko 708,09 Eur paramos lėšų.

7. Finansavimo sumos 187273,89 Eur. Jas sudaro:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1046,38 Eur;
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 183878,71 Eur;
Finansavimo sumos iš ES – 94,15 Eur;
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 2254,65 Eur.
Detaliau pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinas sumas, 5962,86 Eur, sudaro įsiskolinimas už:

1. maisto produktus 4205,88 Eur;
2. ryšių paslaugas 59,34 Eur;
3. apranga ir patalynė 61,76 Eur;
3. komunalines paslaugas 868,66 Eur;
4. kitas paslaugas 767,22 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	12756,93
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3952,09
	IŠ VISO:	16709,02

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

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 313995,42 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.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
l. e. direktoriaus pareigas



Dalė Draugelienė

Vyr. buhalterė



Roberta Račkauskienė