

ALYTAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠALTINĖLIS“
Įmonės kodas 191053476, Šaltinių g. 26, LT-62341 Alytus

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-31

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 2017 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 35,14 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika yra Apskaitos vadovo sudėtinė dalis. 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 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rinkinyje.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvai įsivedus eurą, visa apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

III. PASTABOS

1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. 2017 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.

2017 metų rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 26713,94 Eur, iš jų:

Kiti statiniai – 6405,52 Eur;

Medicinos įranga – 3718,43 Eur;

Kitos mašinos ir įrengimai – 5788,63 Eur;
 Baldai – 2880,56 Eur;
 Kompiuterinė įranga – 7920,8 Eur.
 Materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 191584,35 Eur:
 Pastatai – 181085,41 Eur;
 Kiti statiniai – 7277,56 Eur;
 Mašinos ir įrenginiai – 1796,95 Eur;
 Baldai ir biuro įranga – 1194,49 Eur;
 Kito ilg. materialaus turto – 229,94 Eur.

3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 693,14 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išmokėti atostoginiai	549,55
	IŠ VISO:	549,55

5. Gautinos sumos 50053,65 Eur. Gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos	44890,49
2.	Priskaičiuota ir negauta už ugdytinių ugdymą ir maitinimą lopšelyje–darželyje.	5163,16
	IŠ VISO:	50053,65

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 815,88 Eur.

2017 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitoje LT84 4010 0510 0362 8042 liko 815,88 Eur paramos lėšų ir sąskaitoje LT30 4010 0510 0362 8044 liko 0,00 Eur tėvų įnašų lėšų.

7. Finansavimo sumos 192762,10 Eur. Jas sudaro:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1629,79 Eur;
 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 175329,38 Eur;
 Finansavimo sumos iš ES – 0,00 Eur;
 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 15802,93 Eur.
 Detaliau pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinas sumas, 6996,16 Eur, sudaro įsiskolinimas už:

1. maisto produktus 4932,00 Eur;
2. ryšių paslaugas 58,47 Eur;
3. prekes 198,23 Eur;
4. kvalifikacijos kėlimą 105,00 Eur;
5. komunalines paslaugas 1055,52 Eur;
6. kitas paslaugas 646,94 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	13861,68
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	4294,35
	IŠ VISO:	18156,03

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

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 325153,22 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 metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė

Erika Poškevičienė

Agnė Ulčickienė