

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2016 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2016 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-05-12
Elektrėnai

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Elektrėnų lopšelis-darželis „Pasaka“ (toliau lopšelis-darželis) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio kodas 190649726, adresas Saulės g. 2, Elektrėnai, Lietuvos Respublika.

Lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama ir Lietuvos Respublikos valstybės, ir savivaldybės biudžeto.

Lopšelio-darželio savininkė yra Elektrėnų savivaldybė.

Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų subjektų, filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Lopšelio-darželio veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

2016 m. 3 mėn. pabaigoje įstaigoje buvo 50 darbuotojų ir 224 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2016 m. 3 mėn. pagal 2016-03-31 duomenis.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Lopšelio-darželio nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir jos licenzijos.

Per 2016 m. 3 mėn. nematerialaus turto neįsigyta.

2. Ilgalais materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per 2016 m. 3 mėn. įsigyta materialaus turto už 946,22 Eur.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2084,91 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 375,89 Eur, maisto produktai 1224,19 Eur, ūkinis inventorių 484,83 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai 8,90 Eur už benziną ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 431,28 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (58939,64 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas 7629,11 Eur sudaro įmokos už maistą ir ugdymą.
- sukauptos gautinos sumos 35645,42 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 14056,45 Eur sukaupti atostoginiai;
 - iš savivaldybės biudžeto 16880,07 Eur sukaupti atostoginiai, skola už soc. įmokas ir skola tiekėjams už komunalines paslaugas;
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 4663,03 Eur ir nemokamas maitinimas 45,87 Eur.
- kitos gautinos sumos 15665,11 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 6510,89 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) bei tėvų sumokėtos, bet nepervestos i savivaldybės biudžetą tėvų įmokos.

7. Finansavimo sumos (P7 pastaba)

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P8 pastaba)

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos atostoginių sąnaudos.

9. Pagrindinės veiklos pajamos (P9 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos (107692,83 Eur), kurios lyginant ataskaitinius laikotarpius kito nežymiai, ir uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (18507,69 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusių įkainių ir padidėjusio ugdytinių skaičiaus.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Lyginant ataskaitinius laikotarpius, bendrai pagrindinės veiklos sąnaudos kito nežymiai, lyginant atskiras pozicijas ataskaitiniu laikotarpiu:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo nežymiai;
- nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl naujai 2015 metais įsigyto turto nusidėvėjimo;
- šildymo sąnaudų, elektros energijos sąnaudų, vandentiekio ir kanalizacijos, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) sąnaudų, ryšių paslaugų sąnaudų sumažėjo dėl sumažėjusių šildymo sąnaudų;
 - sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudų padidėjo dėl maisto produktų savikainos, kurias įtakojo ir padidėjusių ugdytinių skaičius;
 - darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudų, įvairios paslaugos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos) kito nežymiai.

Pridedama : 1 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pakyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė