

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

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

2016-10-19
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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje buvo 50 darbuotojų ir 231 ugdytinis.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2016 m. 9 mėn. pagal 2016-09-30 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. 9 mėn. nematerialaus turto neįsigyta.

2. Ilgalakis materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per 2016 m. 9 mėn. įsigyta materialaus turto už 946,22 Eur, nurašyta netinkamo naudoti materialaus turto už 2810,46 Eur.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1523,55 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 268,29 Eur, maisto produktai 1040,84 Eur, ūkinis inventorių 214,42 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus ateinančių laikotarpių sąnaudos 270,52 Eur ir darbo užmokesčio permoka darbuotojui 16,91 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (39107,38 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas 8789,40 Eur sudaro įmokos už maistą ir ugdymą.
- sukauptos gautinos sumos 14915,27 Eur:
 - iš savivaldybės biudžeto 5859,03 Eur ir valstybės biudžeto 25,46 Eur. skola už soc. įmokas ir skola tiekėjams už paslaugas.
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 8959,89 Eur ir nemokamas maitinimas 70,89 Eur.
- kitos gautinos sumos 15402,71 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 6790,15 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 6255,92 Eur bei 534,23 Eur tėvų sumokėtos, bet nepervestos į 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, socialinio draudimo įmokos.

9. Pagrindinės veiklos pajamos (P9 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos (297081,14 Eur), kurios lyginant ataskaitinius laikotarpius kito nežymiai, ir uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (49517,43 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 padidėjo, o lyginant atskiras pozicijas ataskaitiniu laikotarpiu:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus, dėl padidėjusio darbo užmokesčio.
- nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2015-2016 metais įsigyto turto nusidėvėjimo;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo dėl šildymo, elektros energijos, vandentiekio ir kanalizacijos, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) sąnaudų, ryšių paslaugų sąnaudų sumažėjimo;
- sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo dėl maisto produktų savikainos, kurias įtakojo ir padidėjusių ugdytinių skaičius;
- darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos sumažėjo, kadangi darbuotojai dalyvavimo nemokamuose seminaruose,
- įvairių paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos) kito nežymiai.

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

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė