

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „COLIUKĖ“
Įm. kodas 190526047, Spindulio g. 7, Šiauliai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Coliukė“ yra viešasis juridinis asmuo. Buveinės adresas: Spindulio g. 7, Šiauliai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas – 190526047.
2. Lopšelio - darželio savininkė – Šiaulių miesto savivaldybė.
3. Lopšelis - darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
4. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2018 m. I ketvirtis.
5. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.
6. Lopšelyje - darželyje dirba 29 darbuotojai. Vienas darbuotojas yra vaiko priežiūros atostogose.
7. Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės – tarybos sprendimai.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Coliukė“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. 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.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

10. 2018 metų kovo 31d. balanse ilgalaikio turto likutinė vertė 208338,68 Eur iš jų: pastatai - 182885,47 Eur, mašinos ir įrenginiai – 17268,51 Eur, baldai ir biuro įranga – 493,61 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 7691,09 Eur.

Trumpalaikis turtas

11. Trumpalaikį turtą 28184,91 Eur sudaro: gautinos sumos už suteiktas paslaugas 5107,01 Eur, kitos gautinos sumos 112,00 Eur, pinigų likutis biudžetinėje sąskaitoje – 123,89 Eur, spec. programos - 45,75 Eur, mokinio krepšelio - 83,19 Eur, paramos – 45,32 Eur, įmokų už paslaugas – 0,00 Eur, sukauptos gautinos sumos – 21272,60 Eur, atsargos – 1096,83 Eur, išankstiniai apmokėjimai – 298,32 Eur.

Finansavimo sumos

12. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą

13. Iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei 174,30 Eur ir likutis banke 83,19 Eur.

14. Iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei 203322,82 Eur ir likutis banke 123,89 Eur.

15. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei 4841,56 Eur ir ir paramos lėšų likutis banko sąskaitoje 45,32 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai

16. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Trumpalaikius įsipareigojimus 25740,65 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 7262,10 Eur, iš jų už komunalines paslaugas - 2370,61 Eur, už ryšių paslaugas – 1,92 Eur, už maisto produktus – 4774,48 Eur, už prekes, paslaugas – 115,09 Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 339,29 Eur sudaro soc. draudimo įmokos 340,28 Eur ir permoka gyventojų pajamų mokesčio 0,99 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos – atostogų rezervas 18139,26 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

17. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 29203,20 Eur , tai lėšos kitoms išlaidoms – 29031,04 Eur iš mokinio krepšelio, 114,02 Eur iš soc. paramos skyriaus ugdytinių nemokamam maitinimui ir 58,14 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

18. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 48682,72 Eur: 1265,13 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 1250,31 Eur nemokamam maitinimui, 46167,28 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

19. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 854,58 Eur: ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 189,58 Eur , lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti – 665,00 Eur.

20. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 13630,86 Eur (VRA A.III.1) tai įstaigos pajamų už paslaugas lėšos (tėvų įmokos) ir kitos atsitiktinės pajamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

21. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 69357,92 Eur
22. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1512,85 Eur
23. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 6070,57 Eur
24. Kvalifikacijos kėlimo – 171,48 Eur
25. Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 135,02 Eur
26. Sunaudotų atsargų savikaina – 10933,78 Eur
27. Kitų paslaugų sąnaudos – 1595,89 Eur

Pagrindinės veiklos rezultatas

28. Pagrindinės veiklos rezultatas - perviršis 2593,85 Eur.

Kitos pastabos

29. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje – darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

30. Įstaigoje restruktūrizavimas nevyko.

31. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

32. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

33. Reikšmingų įvykių po metinių finansinių ataskaitų pateikimo iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos VSS nebuvo.

Direktorė

Eugenija Vaičaitytė

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Sidabrienė