

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „COLIUKĖ“

Įm. kodas 190526047, Spindulio g. 7, Šiauliai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2019 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 – 2019 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. Apskaitos politika yra pateikta 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

10. 2019 metų kovo 31 d. balanse ilgalaikio turto likutinė vertė 323279,36 Eur iš jų: pastatai - 264254,65 Eur, kiti statiniai 14757,71 Eur, mašinos ir įrenginiai – 35790,56 Eur, baldai ir biuro įranga – 1392,07 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 7084,37 Eur.

Trumpalaikis turtas

11. Trumpalaikį turtą 25415,94 Eur sudaro: pinigų likutis banke 1895,25 Eur; sukauptos gautinos sumos – 16987,65 Eur; visos kitos gautinos sumos – 5750,24 Eur; atsargos – 782,8 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 ir kitoms išlaidoms kompensuoti, t.y 874,51 Eur kitoms išlaidoms.

14. Iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti, t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 315998,12 Eur, 428,56 Eur kitoms išlaidoms.

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 5603,90 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai

16. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Trumpalaikius įsipareigojimus 19008,72 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 5960,16 Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18,79 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos – atostogų rezervas 14491,10 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

17. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 27995,88 Eur. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 63497,84 Eur. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 342,73 Eur Pagrindinės veiklos kitos pajamos 14054,99 Eur (VRA A.III.1) tai priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje ir kitos atsitiktinės pajamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

18. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 86757,11 Eur
19. Nusidėvėjimo ir amortizacijos 2509,83 Eur
20. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 3349,06 Eur
21. Kvalifikacijos kėlimo – 617,34 Eur
22. Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 358,98 Eur
23. Sunaudotų atsargų savikaina – 8481,28 Eur
24. Kitų paslaugų sąnaudos – 1854,82 Eur

Pagrindinės veiklos rezultatas

25. Pagrindinės veiklos rezultatas - perviršis 1963,02 Eur. Lyginant rezultatą su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (2018-03-31), veiklos rezultato pokytis – 630,83 Eur.

Kitos pastabos

26. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje – darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
27. Įstaigoje restruktūrizavimas nevyko.
28. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
29. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
30. Reikšmingų įvykių po metinių finansinių ataskaitų pateikimo iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos VSS nebuvo.

Direktorė

Eugenija Vaičaitytė

Vyriausioji buhalterė

Kristina Gedgaudienė