

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GLUOSNIS”

Kodas 190527291, J.Janonio g 5 \, Šiauliai. Tel./faks. (8 ~ 41) 52 39 16. El. p. gluosnis@splius.lt

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anšpaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio „Gluosnis“ buveinės adresas: J.Janonio g. 5, Šiauliai. Įstaigos kodas 190527291.
2. Lopšelis-darželis „Gluosnis“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto.
3. Lopšelio-darželio „Gluosnis“ savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia lopšelio-darželio nuostatus, priima sprendimą dėl lopšelio-darželio buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ nuo 2016.09.01 veikia dvi lopšelio ir aštuonios darželio grupės, iš jų dvi priešmokyklinės grupės. Lopšelių-darželių lanko 189 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 41 darbuotojai, iš jų – 21 pedagoginis darbuotojas, 20 - techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2016 metų III ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Gluosnis” parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. Darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma pagal 2012.02.03.įsakymu Nr.V-42 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialaus turto lopšelis- darželis „Gluosnis“ neturi.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (FBA P04)

11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
12. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
13. Pastatai - likutinė vertė - 44418,66 €.
14. Kiti statiniai – 9580,20 €.
15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 2332,09 €.
16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 1454,01 €.
17. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
19. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T- 139 (naujai įsigytam ilgalaikiui turtui).

ATSARGOS (FBA P08)

20. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
21. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
22. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
23. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 412,02 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (FBA P09)

24. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro 1499,23 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

GAUTINOS SUMOS (FBA P10, P11)

25. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 37563,30 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 18016,79 €. Tai už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas, įmokos Sodrai, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais – 3371,20 €, sukauptas atostogų rezervas – 6540,59 €, negautos įmokos, pervestos į savivaldybės biudžetą – 8105,00 €, iš valstybės

biudžeto: 8753,00 €. Tai kreditorinis įsiskolinimas Sodrai – 2729,28 €, sukauptas atostogų rezervas – 6023,72 €, sukauptos gautinos tėvų įmokos 9967,39 €, gautinos finansavimo sumos - 739,57 € - nemok maitinimas , kitos gautimos sumos – 86,55€ .

26. Pinigai banke – 8102,07 €, t.sk.1054,58 € – paramos sąskaita, 7,34 € – įstaigos pajamų lėšos, ES projektų – 42,42 € , SB lėšos -2620,62 €, MK lėšos – 3537,32 €, SP lėšos – 839,79 €.

FINANSAVIMO SUMOS (FBA P12)

27. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto.

28. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 120400 € , iš jų kitoms išlaidoms kompensuoti – 118500 € ir atsargoms įsigyti -1900 €. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažintos, dėl jų panaudojimo 117038,58 € - kitoms išlaidoms kompensuoti – 115138,58 € ir atsargoms įsigyti – 1900,00 €.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3537,32 €.

29. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė - 154461,41 €, iš jų 140561,41 €. kitoms išlaidoms kompensuoti ir 13900 €.atsargoms ir ilgalaikui turtui įsigyti. .Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms kompensuoti 138300,85 €. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 5001,04 €.

30.Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 739,357 €.- pagal paraišką negautas nemokamas maitinimas iš savivaldybės už 2016 m. 09 mėnesį.

31. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 54358,92 € ir kitoms išlaidoms – 3000,13 €.

32. Finansinių sumų sumažėjimas iš ES dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms – 800 €, nepiniginiam turtui įsigyti – 156,89 €.

Finansavimo lėšų likutis kitoms išlaidoms ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 42,42 €, finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui – 725,34 €.

33. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių sudarė 87,21€- neatlygintinai gautas turtas ir nepiniginiam turtui – 38,01 € Finansinių sumų somažėjimas dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 1991,16 € .

34. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2217,66 €.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20- ojo VSAFAS „, Finansavimo sumos“ 4 priedas.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (FBA P17)

35. Tiekėjams skolos už suteiktas komunalines paslaugas – 319,29 €.
36. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6346,28 €, t.s įmokos Sodrai – 6346,28 €.
37. Sukauptos mokėtinos sumos – 12979,90 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos .

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

38. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 112089,83 €, tai lėšos kitoms išlaidoms -110189,83 € .,1900 € - atsargoms.
39. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 143368,60 € (1061,10 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 138300,85€ – kitoms išlaidoms kompensuoti, atsargoms – 3939,94 €.
40. Finansavimo pajamos iš ES – 954,89 €, 800,00€ – kitoms išlaidoms kompensuoti, 154,89 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas.
41. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1991,16 €.(523,48 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 1467,68 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).
42. Pagrindinės veiklos pajamos - 61630,40 € - priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką. (VRA P21)

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (VRA P02)

43. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 237124,19 €.
44. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1974,37 €.
45. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 19597,44 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).
46. Kvalifikacijos kėlimo – 901,06 €.
47. Paprasto remonto ir eksploatavimo – 1500,00 €.
48. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 49251,01 €.
49. Kitų paslaugų sąnaudos – 7390,20 €.
50. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – 2296,61 €.

PASTABOS

51. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželio veikloje, nėra.

52. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

53. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

54. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorius

Rasa Plienienė

D.Laurutienė, tel.(841) 523916