

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GLUOSNIS”

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

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2016-03-29 Nr.IS-

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą 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“ veikia viena lopšelio ir devynios darželio grupės, iš jų dvi priešmokyklinės grupės. Lopšelių-darželių lanko 195 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 44 darbuotojai, iš jų – 24 pedagoginiai darbuotojai, 20- techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už pilnus 2015 finansinius metus.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – euraiš.€

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 - 45459,96 € .

14. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 2788,52 € .

15. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 1910,85 €.

16. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

17. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.

18. 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).

Informacija apie ilgalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas.

ATSARGOS (FBA P08)

19. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

20. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.

21. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

22. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 661,96 €.

Informacija apie balansinę atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (FBA P09)

23. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro - 3502,05 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 3326,16 €. ir ateinančių laikotarpių sąnaudos MK už spaudinių prenumeratą – 175,90 €.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

GAUTINOS SUMOS (FBA P10, P11)

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 36494,29 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 9882,16 € sukauptas atostogų rezervas, 4149 € – negautos įmokos, pervestos į savivaldybės biudžetą, iš valstybės biudžeto: 13591,75 € - sukauptas atostogų rezervas, sukauptos gautinos tėvų įmokos 8784,83 €, kitos gautinos sumos – 86,55 €.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

25. Pinigai banke – 4096,75€ , t.sk.2397,04 € – paramos sąskaita,857,29 € – įstaigos pajamų lėšos, ES projektų – 842,42 €.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

FINANSAVIMO SUMOS (FBA P12)

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

27. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 150415,00 € , iš jų kitoms išlaidoms kompensuoti – 146611,00 €. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 3804,00 €, neatlygintinai gautas turtas – 102,44 €. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažintos, dėl jų panaudojimo 150499,79 € , kitoms išlaidoms kompensuoti – 146593,35 € ir nepiniginiam turtui įsigyti – 3906,44 €.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 175,90 €.(ateinančių laikotarpių sąnaudos).

28. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė - 194979,05 €, iš jų 189778,05 €. kitoms išlaidoms kompensuoti ir 5201,00 € - nepiniginiam turtui įsigyti. Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms kompensuoti 190152,25 €. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 6589,39 €.

29. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 45459,96 €.

30. Finansavimo sumos iš ES šaltinių sudarė – 18205,75 €, finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms 18726,60 €, nepiniginiam turtui įsigyti – 65,15 €. Finansavimo

lėšų likutis kitoms išlaidoms metų pabaigoje – 842,42 €, finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui – 880,23 €.

31. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių sudarė 2389,89 €. Finansinių sumų somažėjimas dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti 2313,30 €.

32. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4083,60 €.

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

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (FBA P17)

33. Sukauptos mokėtinos sumos – 23934,63 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos, kitos mokėtinos sumos – 0,03 €.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 preide.

34. Informacija apie finansavimo sumų likučius metų pabaigai pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.

35. Sukauptas perviršis ir deficitas – 19537,61 €. (FBA P18)

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

36. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 363735,57 €, tai lėšos kitoms išlaidoms – 359827,35 € ir nepiniginiam turtui įsigyti – 3908,22 €.

37. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 193524,31 € (1388,39 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, nepiniginiam turtui įsigyti – 5201,00 €, 186934,92 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).

38. Finansavimo pajamos iš ES – 7489,63 €, 7424,48 € – kitoms išlaidoms kompensuoti, 65,15 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

39. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 11874,85 €. (938,13 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 10936,72 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).

40. Pagrindinės veiklos pajamos - 80467,55 € - priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką. (VRA P21)

PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS (VRA P02)

41. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 307571,02 €.

42. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2391,67 €.
43. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 24854,20 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai).
44. Komandiruočių – 3361,07 €.
45. Kvalifikacijos kėlimo – 1078,48 €.
46. Einamojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 12140,00 €.
47. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 76587,42 € .
48. Kitų paslaugų sąnaudos – 13082,07 €.
49. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – 3137,19 €.

PASTABOS

50. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželio veikloje, nėra.
51. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
52. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
53. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.
54. Prie finansinių ataskaitų pridedama „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 4-ojo VSAFAS 1 priedas.
55. Pinigų srautų ataskaita pateikiama 5-ojo VSAFAS 2-ame priede.
56. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.
57. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Direktorius

Rasa Plienienė

D.Laurutienė, tel.(841) 523916