

ALYTAUS LOPŠELIS DARŽELIS „PUŠYNĖLIS“

2016 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 08 05 Nr.

Alytus

I. BENDROJI DALIS

Alytaus lopšelis darželis „Pušynėlis“ (toliau – Įstaiga) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įsteigta 1963 m. Įstaigos kodas 291052560.

Adresas: Margio g. 1, LT-62153 Alytus, Lietuvos Respublika.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Alytaus miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas“.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Ji savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimais ir mero potvarkiais, administracijos direktoriaus ir Švietimo skyriaus vedėjo įsakymais, teisės aktais ir įstaigos nuostatais.

Įstaiga priklauso žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų grupei, sudaro atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius ir juos teikia Alytaus miesto savivaldybės administracijos strateginio planavimo ir finansų skyriui.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų birželio 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 29. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 25,99 etato.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto Įstaiga finansinių metų pradžioje neturėjo ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Įstaigos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika detalai aprašyta 2015 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Nuo euro įvedimo datos, t. y. nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos piniginis vienetas – euras. 2016 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys pateiktas eurai.

Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, nesusidarė.

Skirtumų, susidariusių grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu, nėra.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialus turtas. 2016 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 89764,33 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo ir nenurašė.

Pastaba Nr. P08 Atsargos. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų už 20617,10 eurų. Savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota atsargų už 20803,77 eurų. Laikotarpio pabaigoje liko nenurašyta atsargų už 332,88 eurų.

Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2797,54 eurai, t. y. gautinos sumos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje.

Sukauptos gautinos sumos 28419,23 eurai, t. y. sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, prie kurių priskiriamos įstaigos sukauptos pajamos.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2019,11 eurai, t.y.: Įstaigos banko sąskaitoje LT86 4010 0510 0362 7327 liko nepanaudota „Pieno programos“ lėšų 656,22 eurai ir 2% GPM lėšų 1362,89 eurai.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos 91783,44 eurai. Detaliau informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr. P17 Tiekėjams mokėtinos sumos 4855,87 eurai.

Pastaba Nr. P17 Sukauptos mokėtinos sumos

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
|----------|--------------------------------|-----------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 13148,65 |
| | IŠ VISO: | 13148,65 |

Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas 7940,99 eurai. Šią sumą sudaro einamųjų metų grynasis perviršis ar deficitas 2694,86 eurai ir ankstesniųjų metų perviršis ir deficitas 5246,13 eurai.

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra 19909,49 eurai. Šią sumą sudaro tėvų įnašai už vaikų maitinimą ir kitas išlaidas 19535,13 eurai ir įnašai už darbuotojų pietus 374,36 eurai.

Pastaba Nr. P21 Kitos veiklos pajamos yra 29,59 eurai. Šią sumą sudaro nuomos pajamos.

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 128935,00 eurų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Direktorė

Aldona Česnulienė

Vyriausioji buhalterė

Aldona Daunoravičienė