

ALYTAUS LOPŠELIS DARŽELIS „PUŠYNĖLIS“

2017 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 04 28 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 2017 metų kovo 31 dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 27. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 26,24 etato. 2016 m. rugsėjo 1 d. duomenimis darželį lankė 117 vaikų, sukomplektuotos 6 grupės.

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 pateikta 2016 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. 2017 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys pateiktas eurai ir euro centais.

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. 2017 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 88992,76 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo ir nenurašė.

Pastaba Nr. P08 Atsargos. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų už 9516,64 eurų. Savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota atsargų už 9554,89 eurų. Laikotarpio pabaigoje liko nenurašyta atsargų už 460,83 eurų.

Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 3920,93 eurai, t. y. gautinos sumos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje : už vaikų išlaikymą – 3911,36 eurų, už patalpų nuomą -9,57 eurai.

Sukauptos gautinos sumos 40164,28 eurai, t. y. sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, prie kurių priskiriamos įstaigos sukauptos pajamos.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	13506,67
2.	Sukaupioms valstybinio socialinio draudimo įmokoms (nuo atostoginių)	4184,37
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas iš biudžeto lėšų	3166,04
4.	Išmokoms darbo užmokesčiui ir įmokoms socialiniam draudimui	14879,06
1.	Gautinoms sumoms iš savivaldybės biudžeto už pervestas pajamas	4428,14
	IŠ VISO:	40164,28

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1602,72 eurai, t.y.: Įstaigos banko sąskaitoje LT86 4010 0510 0362 7327 liko nepanaudota „Pieno programos“ lėšų 727,64 eurai ir 2% GPM lėšų 875,08 eurai.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos 90595,48 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 6815,20 eurai.

Pastaba Nr. P17 Sukauptos mokėtinos sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	17691,04
	IŠ VISO:	17691,04

Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas 5160,74 eurai. Šią sumą sudaro einamųjų metų grynasis perviršis ar deficitas 740,52 eurai ir ankstesniųjų metų perviršis ir deficitas 4420,22 eurai.

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra 9909,89 eurai. Šią sumą sudaro tėvų įnašai už vaikų maitinimą ir kitas išlaidas 9725,14 eurų, įnašai už darbuotojų pietus 161,69 eurai, už patalpų nuomą – 23,06 eurų.

Pastaba Nr. P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos lopšelio – darželio „Pušynėlis“ sąnaudos 2017 m. kovo 31 d. sudaro 81549,03 eurai.

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 60623,53 eurų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Direktorės pavaduotoja ugdymui, l. e. pareigas direktorė

Nijolė Gurevičienė

Vyriausioji buhalterė

Aldona Daunoravičienė