

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

190526570 Šviesos takas 30, Šiauliai

2019 METŲ I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-05-10

I BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis-darželis „Varpelis“ įregistruotas 1994 m. spalio 11 d., teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 190526570. Įstaiga kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.
2. Įstaigos registracijos adresas: Šiauliai, Šviesos takas 30.
3. Finansiniai Šiaulių lopšelio-darželio „Varpelis“ metai sutampa su kalendoriniais metais. Pagal 23-įjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą įstaiga teikia tarpinę finansinę atskaitomybę. Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo ketvirčio pabaiga. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija tarpinėje finansinėje ataskaitoje pateikiama kaupiant 3 mėnesių informaciją.
4. Šiaulių lopšelio-darželio „Varpelis“ pagrindinė vykdoma veikla – ikimokyklinis ugdymas.
5. 2019 m. kovo 31 d. įstaigoje dirbo 50 (penkiasdešimt) darbuotojų. Iš jų: pedagoginių darbuotojų – 26 ir kitų darbuotojų – 24 .
6. 2019 m. kovo 31 d. įstaigoje buvo 11 grupių (3 - lopšelio, 8 – darželio), jas lankė 199 (vienas šimtas devyniasdešimt devyni) vaikai.
7. Finansinėje ataskaitoje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – eurais.

II APSKAITOS POLITIKA

8. 2019 metų I ketvirčio Šiaulių lopšelio-darželio „Varpelis“ tarpinė finansinė atskaitomybė parengta, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

III PASTABOS
Finansinės būklės ataskaita

9. Ilgalaikį materialųjį turtą (FBA, eil. Nr. A. II.) sudaro pastatas, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrengimai, baldai ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas, nebaigta statyba - 248208,78 eurai..
10. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr. C. I.2) sudaro atsargos maisto 550,42 eurai, medžiagų 1486,08 eurai. Bendra suma – 2036,50 eurai.
11. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C. III.4) sudaro tėvų įmokos 8087,05 eurai.
12. Gautinos sumos iš: apskaitos skyriaus 863,90 eurai. Ir soc. paramos skyriaus – 46,00. (FBA, eil. Nr.C.III.6). Iš viso – 909,90 eurai
13. Sukauptas gautinas sumas(FBA, eil. Nr. C.III. 5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti – 32552,32 eurai, spec. programos lėšų likutis 8921,50 eurai. Bendra suma – 41473,82 eurai.
14. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose:
- Biudžeto banko sąskaitoje 160,46 eurai
 - Pavedimų lėšų sąskaitoje 3157,63 eurai
 - Tėvų įmokų sąskaitoje 118,34 eurai.
- Iš viso – 3436,43 eurai.
15. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditinis įsiskolinimas už paslaugas (FBA, eil.E.II.9):

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, eurais
1.	AB Sanitex (mitybos išlaidos)	1786,46
2.	AB Šiaulių energija	1110,59
3.	UAB Šiaulių vandenys	120,93
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	53,33
5.	Švietimo edukatoriai	140,00
6.	AB Telia	1,60
7.	VĮ Šiaulių regiono tvarkymo centras	35,03
8.	UAB Saugos tarnyba „Argus“	30,01

9.	UAB Pontem	1,80
	Iš viso	3279,75

16. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimai (FBA. eil. E.II.10). Darbo užmokestis -4055,02; soc. draudimo įmokos – 421,07 eurai. Iš viso – 4476,09 eurai.
17. Sukauptos mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui 26896,46 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

18. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis (eil. Nr. A.I.I „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“) sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų 42542,25 eurai.
19. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis (eil. Nr. A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“) sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 85551,52 eurai..
20. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis (eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių) sudaro 3194,11 eurai. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (eil. Nr. A.III.1 – tai tėvų įmokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje – 22217,38 eurai.
21. VRA pagal 2019-03-31 duomenis (eil. Nr. B.I.) darbo užmokesčio sąnaudos – 123365,28 eurai, soc. draudimo įmokų – 1872,42 eurai. Iš viso – 125237,70 eurai..
22. VRA pagal 2019-03-31 duomenis (eil. Nr. B.II) ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 1746,33 eurai.
23. VRA pagal 2019-03-31 duomenis (eil. Nr. B.III) komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 8027,22 eurai:
Šildymas – 5879,44 eurai
Elektra - 1148,45 eurai
Vanduo – 816,79 eurai.
Šiukšlių išvežimas – 108,96 eurai
Ryšių paslaugos – 73,58 eurai..

Kitos pastabos

24. 2019-03-31 lopšelyje-darželyje „Varpelis“ apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
25. Per ataskaitinį laikotarpį esminių ir neesminių klaidų nepastebėta.
26. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
27. Tęstinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Eimutė Kripienė

Vyr. Buhalterė

Irena Levickienė

