

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

190526570 Šviesos takas 30, Šiauliai

2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-11-13

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. 2018 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 50 (penkiasdešimt) darbuotojų. Iš jų: pedagoginių darbuotojų – 27 ir kitų darbuotojų – 23).
6. 2018 m. rugsėjo 30 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 – eurai.

II APSKAITOS POLITIKA

8. 2018 metų III 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, kitos mašinos, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas; infrastruktūros ir kiti statiniai, nebaigta statyba - 244407,71 eurai..
10. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr. C. I.2) sudaro atsargos maisto 866,92 eurai, medžiagų 1017,50 eurai. Bendra suma – 1884,42 eurai.
11. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C. III.4) sudaro tėvų įmokos 8830,03 eurai ir už vasaros laikotarpį lankyto kito darželio įmokos 2771,08 eurai.
12. Gautinos sumos iš: apskaitos skyriaus 740,30 eurai ir soc. paramos skyriaus – 37,43 eurai. (FBA, eil. Nr.C.III.6). Bendra suma 777,73 eurai.
13. Sukauptas gautinas sumas(FBA, eil. Nr. C.III. 5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti – 19355,58 eurai, spec. programos lėšų likutis 7177 eurai. Bendra suma – 26532,58 eurai.
14. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose:
- Biudžeto banko sąskaitoje 182,71 eurai
 - Pavedimų lėšų sąskaitoje 1570,20 eurai
 - Tėvų įmokų sąskaitoje 86,58 eurai.
- Iš viso – 1839,49 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)	5199,57
2.	AB Šiaulių energija	164,25
3.	UAB Šiaulių vandenys	585,15
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	332,75
5,	VĮ Šiaulių atliekų tvarkymo centras	32,61
	Iš viso	6314,33

16. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų - 1433,76 eurai. (FBA. eil. E.II.10).

17. Sukauptos mokėtinios sumos (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui 26179,94 eurai.
18. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Veiklos rezultatų ataskaita

19. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis (eil. Nr. A.I.I „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“) sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų 147729,34 eurai.
20. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis (eil. Nr. A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“) sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 172575,72 eurai
21. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis (eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių) sudaro 6905,12 eurai.
22. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (eil. Nr. A.III.1 – tai tėvų įmokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje – 60223,92 eurai.
23. VRA pagal 2018-09-30 duomenis (eil. Nr. B.I.) darbo užmokesčio sąnaudos – 242676,48 eurai, soc. draudimo įmokų – 73340,53 eurai. Iš viso – 316017,01 eurai..
24. VRA pagal 2018-09-30 duomenis (eil. Nr. B.II) ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 2176,71 eurai.
25. VRA pagal 2018-09-30 duomenis (eil. Nr. B.III) komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 16278,33 eurai:
Šildymas – 10152,68 eurai
Elektra - 2606,22 eurai
Vanduo – 2933,37 eurai.
Šiukšlių išvežimas – 311,48 eurai
Ryšių paslaugos – 274,58 eurų.

Kitos pastabos

26. 2018-09-30 lopšelyje-darželyje „Varpelis“ apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
27. Per ataskaitinį laikotarpį esminių ir neesminių klaidų nepastebėta.
28. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
29. Tęstinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

L. e. direktorės pareigas

Neringa Baršauskienė

Buhalterė

Irena Levickienė

