

# **PRIENŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „SAULUTĖ“**

## **SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016 M. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PAGAL 2016-06-30 D.

### **DUOMENIS**

#### **1. BENDROJI DALIS**

- 1.1. Prienų lopšelis – darželis „Saulutė“, esantis J.Basanavičiaus g.16, LT-59151, Prienai, įmonės kodas - 190212573.
- 1.2. Lopšelio- darželio savininko teises ir pareigas įgyvendinanti Prienų rajono savivaldybės taryba.
- 1.3. Lopšelio-darželio tikslas – teikti kvalifikuotą švietimo pagalbą šeimai, sukurti geresnias ugdymo(si) sąlygas ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikams. Lopšelis-darželis vykdo ikimokyklinio ugdymo ir auklėjimo programą. Veikloje vadovaujasi ikimokyklinį, priešmokyklinį ugdymą reglamentuojančiais dokumentais, Lietuvos Respublikos Vaiko minimalios ir vidutinės priežiūros įstatymu, Lietuvos Respublikos Vaikų teisių apsaugos pagrindų įstatymu ir kt. Lopšelio-darželio savivalda grindžiama švietimo tikslais, vykdomomis švietimo programomis ir susiklosčiusiomis tradicijomis.
- 1.4. Pagal 2016 m. birželio 30 d. duomenis lopšelių-darželių lankė 90 ugdytinių.
- 1.5. Lopšelio-darželio direktorė yra asignavimų valdytojas, vadovauja lopšelio-darželio strateginio plano bei metinių veiklos programų, lopšelio-darželio švietimo programų rengimui, jas tvirtina ir vadovauja jų vykdymui. Lopšelio-darželio direktorė atsako už visą įstaigos veiklą ir jos rezultatus.
- 1.6. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 28 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.
- 1.7. Lopšelio- darželio finansiniai metai prasideda sausio 1d., o baigiasi gruodžio 31d.
- 1.8. Reikšmingų įvykių po metinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.
- 1.9. Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių padalinių neturi.
- 1.10. Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai ir euro centais.

#### **2. APSKAITOS POLITIKA**

Apskaitos politika aprašyta 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (23 VSAFAS 14.2 p).

#### **3. PASTABOS**

##### **Finansinės būklės ataskaita**

- 3.1. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir kiti įrenginiai, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas (FBA, eil.A.II.2, II.3.II.5, II.8, II.9). 2016 m. Per pirmą ketvirtį ilgalaikiam materialiajam turtui priskaičiuota nusidėvėjimo – 1373,28 Eur.

- 3.2. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil.Nr.C.III.4) sudaro:  
-tėvų įmokos už vaikų maitinimą – 2194,13 Eur.;  
- patalpų nuomos mokestis – 396,30 Eur.
- 3.3. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil.Nr.C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti bei sukauptos pajamos už paslaugas (spec. programos lėšos) – 32828,07 Eur. iš jų:  
- sukauptos finansavimo pajamos savivaldybės biudžetas – 19271,50 Eur.  
- sukauptos finansavimo pajamos valstybės biudžetas – 12416,22 Eur.,  
- sukauptos finansavimo pajamos tėvų įmokos - 942,00 Eur.,  
- sukauptos finansavimo pajamos patalpų nuomos mokestis – 198,15 Eur.
- 3.4. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil.Nr. C.V.), iš jų : tėvų įmokos – 0,57 Eur.; paramos lėšos – 223,24 Eur.; biudžeto lėšų – 14,14 Eur.
- 3.5. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą .
- 3.6. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos , gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (160165,81 Eur.; likutis biudžeto sąskaitoje- 14,14 Eur.).
- 3.7. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro sumos , gautos nepiniginiam turtui įsigyti, ir paramos lėšų likutis sąskaitoje (223,24 Eur.).
- 3.8. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei kitoms prekėms įsigyti 13359 Eur..
- 3.9. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II. 10 ) darbuotojų darbo užmokestis už 2016 m. birželio mėn. ir soc. draudimo įmokos – 9172,81 Eur.
- 3.10. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui – 9520,66 Eur.

#### **Veiklos rezultatų ataskaita**

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2016-06-30 d. duomenis.

Veiklos rezultatų ataskaita pateikta kaip nustatyta 3-ajame VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priede (pridedama).

3.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų – 47771,58 Eur.

3.13. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016 - 06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 86112,10 Eur.

3.14. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos

pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje – 9991,37 Eur.

3.15. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.B „ Pagrindinės veiklos sąnaudos“ sudaro 144961,20 Eur. iš jų pagal straipsnius:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 109422,24 Eur.
- nusidėvėjimo ir amortizacijos - 1373,28 Eur..
- komunalinių paslaugų ir ryšių - 15770,29 Eur.
- kvalifikacijos kėlimo - 271,66 Eur.
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - 2480,39 Eur.
- socialinių paslaugų - 353,10 Eur.
- kitų paslaugų - 15290,24 Eur..

#### **Kitos pastabos**

3.16. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

3.17. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

3.18. Lopšelio - darželio reorganizavimas nevyksta, nėra numatyta.

3.19. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

3.20. Grynąjį perviršį ar deficitą sudaro:

- patalpų nuomos mokestis -198,15 Eur.;
- tėvų mokestis - 942,00 Eur.

L. e. direktorės pareigas vyr. auklėtoja

Danutė Ivanauskienė

Buhalterė

Danguolė Sabataitienė