



MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „RŪTA“

Biudžetinė įstaiga, Draugystės g. 5A, LT-68255 Marijampolė, tel. (8 343) 75615, 75728, el.p. ldruta@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190449444.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. KOVO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2017-04-18 Nr.D4-101(4.3)
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Rūta“ (įmonės kodas 190449444) nuostatai patvirtinti Marijampolės savivaldybės tarybos 2011 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. 1-301

Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rūta“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.

Įstaigos savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Įstaigos savininko teisės ir pareigos įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka, keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaigoje 2017 m. vidutinis darbuotojų skaičius 56.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Įstaigos apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Palyginamuosius praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenis, išreikštus litais, perskaičiuota į eurus taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus 4 skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos įstaiga reikšmingų ir abejotinų skolų neturi.

III . PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas. Įstaigos ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto verčių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas **1 lentelėje**.

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto verčių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Turto pavadinimas	Likutinė vertė 2017 01 01 d.	Nusidėvėjimas už 01-03 mėn.	Likutinė vertė 2017 03 31 d.
1. Nematerialusis turtas	-	-	-
Viso nematerialusis turtas :	-	-	-
2. Ilgalaikis turtas	307066,87	2305,65	304761,22
2.1. pastatai	281957,45	1051,62	280905,83
2.2. mašinos ir įrengimai	18170,41	726,39	17444,02
2.3. baldai ir įranga	6100,67	422,82	5677,85
2.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	838,34	104,82	733,52
Iš viso:	307066,87	2305,65	304761,22

2. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta **2 lentelėje**.

2 lentelė. Atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	Ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina	Iš viso
Atsargų įsigijimo vertė ataskaitos laikotarpio pradžioje	1827,15	267,84	2094,99
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	14537,22	807,26	15344,48
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	15271,08	949,31	16220,39
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1093,29	125,79	1219,08

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 2267,18 eurais. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 1007,68 eurų ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 1259,50 eurų.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Atostoginių kaupiniai iš valstybės biudžeto 8969,99 eurų, iš savivaldybės biudžeto 9677,60 eurų, gautinos sumos iš savivaldybės kreditoriniam įsiskolinimui dengti.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigų sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta **3 lentelėje**.

Pinigų likutis banko sąskaitose:

- biudžeto lėšos įstaigos pajamoms finansuoti – 9340,04 eurų (2982,04 eurų užskaityta, bet nepanaudotos lėšos paslaugoms ir kitų prekių įsigijimui, 6358,00 eurų įstaigos pajamų lėšos surinktos ir nepravestos finansų skyriui);
- sumų pagal pavedimus – 23368,69 eurų (paramos lėšos).

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017 03 31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1. Pinigai iš valstybės biudžeto		-
1.1. Pinigai banko sąskaitoje		-
2. Pinigai iš savivaldybės biudžeto		-
2.1. Pinigai banko sąskaitoje		-

3. Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	32708,73	25979,62
3.1. Pinigai banko sąskaitoje	32708,73	25979,62

5. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį nurodyta priede.

Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto 34437,43 eurų sudaro: lėšos nepiniginiam turtui 224,43 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti 34213,00 eurai.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 51619,00 eurų. Nepiniginiam turtui 167,00 eurų ir kitoms išlaidoms kompensuoti 51452,00 eurų.

6. Tiekėjams mokėtinos sumos. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikta **4 lentelėje**:

4 lentelė Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjas	Suma	Pastabos
UAB „Litekso“ Marijampolės šiluma	3057,35	Už šilumos energiją 02-03 mėn.
UAB „Sūduvos vandenys“	303,15	Už šaltą vandenį ir nuotėkas 03 mėn.
UAB „Duomenų ekspresas“	24,33	Už paslaugas 03 mėn.
UAB Horeca sprendimai“	12,10	Už paslaugas 03 mėn.
UAB TELE2	21,78	Už ryšių paslaugas 03 mėn.
Telia Lietuva AB	29,89	Už ryšių paslaugas 03 mėn.
Meilės Lukšienės švietimo centras	30,00	Už seminarą
Nacionalinis maisto ir veterinarijos rizikos vertinimo institutas	15,30	Už mikrobiologinius tyrimus
UAB „Damsa“	189,61	Už maisto produktus 03 mėn.

7. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai sudaro 27411,25 eurai. Mokėtinas darbo užmokestis už 03 mėn. 14188,57 eurai., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 2264,68 eurai už 03 mėn., mokėtinos socialinio draudimo įmokos 10858,12 eurai už 03 mėn., mokėtini išskaitymai pagal darbuotojų prašymus (profsąjunga) 99,88 eurai.

8. Kitos pajamos. Įstaigos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 21468,13 eurai. Tai mokesčio priskaitymas už paslaugas.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta **5 lentelėje**.

5 lentelė. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį

Straipsnis	Moksleivio krepšelio lėšos	Aplinkos lėšos	Viso sąnaudų
Darbo užmokestis	35261,40	45869,72	81131,12
Socialinio draudimo	10857,32	14132,27	24989,59
Iš viso:	46118,72	60001,99	106120,71

10. Pagrindinės veiklos rezultatas perviršis. Pagrindinės veiklos pajamų priskaičiuota per ataskaitinį laikotarpį daugiau, negu patirta sąnaudų.

PRIDEDAMA.. Priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė