



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. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2017-10-17 Nr.D4-261(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.

Aiškinamojo rašto visi duomenys pateikiami eurai.

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 abejotinių 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 01-09 mėn.	Likutinė vertė 2017 09 30 d.
1. Nematerialusis turtas	-	-	-
Viso nematerialusis turtas :	-	-	-
2. Ilgalaikis turtas	307066,87	6974,42	300092,45
2.1. pastatai	281957,45	3154,86	278802,59
2.2. mašinos ir įrengimai	18170,41	2236,88	15933,53
2.3. baldai ir įranga	6100,67	1268,22	4832,45
2.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	838,34	314,46	523,88
Iš viso:	307066,87	6974,42	300092,45

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 (+)	40739,11	7591,30	48330,41
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	41578,30	7523,90	49102,20
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	987,96	136,74	1323,20

Atsargų likutį 2017m. rugsėjo 30 d. sudaro: maisto produktai 987,96 eurais ir 335,24 eurų valymo, skalbimo, dezinfekcijos priemonės.

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 1720,76 eurais. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 886,02 eurų ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 834,74 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 26692,36 eurų.

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

Pinigų likutis banko sąskaitose:

- biudžeto lėšos įstaigos pajamoms finansuoti – 12699,19 eurų (4497,36 eurų užskaitytos, bet nepanaudotos lėšos paslaugoms ir kitų prekių įsigijimui, 8201,83 eurų įstaigos pajamų lėšos surinktos ir nepravestos savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto departamento finansų skyriui);

- sumų pagal pavedimus – 19011,67 eurų (paramos lėšos).

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017 09 30	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	31710,86	26299,23
3.1. Pinigai banko sąskaitoje	31710,86	26299,23

5. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį nurodyta 1 priede.

6. Trumpalaikiai išsipareigojimai. Tiekėjams didžiausią mokėtiną sumą 579,12 eurų sudaro UAB „Litesko“ Marijampolės šilumai už šilumos energijos suvartojimą.

Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai sudaro 25693,78 eurai. Mokėtinas darbo užmokestis už 09 mėn. 13874,09 eurai., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 2198,53 eurai už 09 mėn., mokėtinis socialinio draudimo įmokos 9513,80 eurai už 09 mėn., mokėtini išskaitymai pagal darbuotojų prašymus (profsąjunga) 107,36 eurai .

7. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, vykdančios įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Jas sudaro 408053,49 eurai. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 58072,75 eurai. Tai įstaigos pajamos už išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje už mitybą ir ugdymą.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį

Straipsnis	Moksleivio krepšelio lėšos	Aplinkos lėšos	Viso sąnaudų
Darbo užmokestis	106137,99	137097,95	243235,94
Socialinio draudimo	32638,78	42096,17	74734,95
Iš viso:	138776,77	179194,12	317970,89

9. Pagrindinės veiklos rezultatas- perviršis. Pagrindinės veiklos pajamų priskaičiuota per ataskaitinį laikotarpį daugiau, negu parirta sąnaudų.

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

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė