



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 FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. BIRŽELIO 30 D.

2018-07-12 Nr.D4-194 (4.2)
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 teises ir pareigas 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 2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius 56.

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

Aiškinamojo rašto visi duomenys pateikiami eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio - darželio apskaitos politika aprašyta 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. 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 2018 01 01 d.	Nusidėvėjimas už 01-06 mėn.	Likutinė vertė 2018 06 30 d.
1. Nematerialusis turtas	-	-	-
Viso nematerialusis turtas :	-	-	-
2. Ilgalaikis turtas	307477,95	6114,66	301363,29
2.1. pastatai	277750,97	2103,24	275647,73
2.2. mašinos ir įrengimai	20778,17	2241,86	18536,31
2.3. baldai ir įranga	8529,75	1559,92	6969,83
2.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	419,06	209,64	209,42
Iš viso:	307477,95	6114,66	301363,29

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	4238,91	516,97	4755,88
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	30177,90	3579,01	33756,91
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	33808,36	3393,47	37201,83
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	608,45	702,51	1310,96

3. Išankstiniai apmokėjimai. Išmokėta už 07-08 mėnesių atostogas ir socialinio draudimo įmokas.

4. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 2656,80 eurais. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 1703,78 eurų ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 953,02 eurų.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Atostoginių kaupiniai iš valstybės biudžeto 10123,96 eurų, iš savivaldybės biudžeto 13219,86 eurų, gautinos sumos iš savivaldybės kreditoriniam įsiskolinimui dengti

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

Pinigų likutis banko sąskaitose:

- biudžeto lėšos įstaigos pajamoms finansuoti – 6278,07 eurų (960,71 eurų užskaitytos, bet nepanaudotos lėšos paslaugoms ir kitų prekių įsigijimui, 5317,36 eurų įstaigos pajamų lėšos surinktos ir nepravestos);

- sumų pagal pavedimus – 14746,23 eurų (paramos lėšos)

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018 06 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	21025,33	15107,01
3.1. Pinigai banko sąskaitoje	21025,33	15107,01

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

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Tiekėjams didžiausią mokėtiną sumą 469,24 eurų sudaro UAB „Litesko“ Marijampolės šilumai už šilumos energijos suvartojimą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 10260,41 eurų. Mokėtinas darbo užmokestis už 06 mėn. 967,97 eurų., mokėtinios socialinio draudimo įmokos 9292,44 eurų.

8. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, vykdančios įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 46608,22 eurai. Tai įstaigos pajamos už išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje už mitybą ir ugdymą.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinis laikotarpis lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl darbuotojų darbo užmokesčio padidėjimo nuo 2017m. vasario mėnesio ir priskaičiuotų atostoginių. 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	93714,17	95906,58	189620,75
Socialinio draudimo	28427,58	36559,77	64987,35
Iš viso:	122141,75	132466,35	254608,10

10. Pagrindinės veiklos rezultatas perviršis. Pagrindinės veiklos pajamų priskaičiuota per ataskaitinį laikotarpį daugiau, negu patirta sąnaudų. Ataskaitinio laikotarpio perviršis didesnis susidarė dėl būsimų laikotarpių (07-08mėn.) priskaičiuotų ir išmokėtų atostogų ir soc. draudimo įmokų.

PRIDEDAMA.

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

Ūkvedė laikinai atliekanti
direktoriaus pareigines funkcijas

Vyresn. buhalterė



Rasutė-Marija Vaicekauskienė



Romutė Bujanauskienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); 1.1. nepiniginių turtų įsigyti 1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	88502,14	123869,27					-125817,20				86554,21	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); 2.1. nepiniginių turtų įsigyti 2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	88502,14	97,27 123772,00					-2045,20 -123772,00				86554,21	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti); 3.1. nepiniginių turtų įsigyti 3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	144439,78	2051,00 161220,21					-3851,96 -161220,21				142638,82	
4.	Iš kitų šaltinių; 4.1. nepiniginių turtų įsigyti 4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	61332,73						-737,76				60594,97	
5.	Iš viso finansavimo sumų	323563,18	287140,48					-737,76 -1197,1 -836,32 -360,78 -292824,23				318460,23	