



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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2015-10-20 Nr.D4-287

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 2015 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 2015 01 01 d.	Nusidėvėjimas už 01-09 mėn.	Likutinė vertė 2015 09 30 d.
1. Nematerialusis turtas	239,04	195,48	43,50
Viso nematerialusis turtas :	239,04	195,48	43,50
2. Ilgalaikis turtas	211889,34	6429,96	206911,38
2.1. pastatai	183558,91	2284,11	181274,80
2.2. mašinos ir įrengimai	17801,45	1971,90	17281,55
2.3. baldai ir įranga	8564,59	1644,30	6920,29
2.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	1964,39	529,65	1434,74
Iš viso:	212128,38	6625,44	206954,88

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	1863,82	493,43	2357,25
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	45363,58	5825,96	51189,54
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	46306,90	6090,00	52396,90
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	920,50	229,39	1149,89

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 3348,56 eurais. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 2066,70 eurų ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 1281,86 eurų.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Atostoginių kaupiniai iš valstybės biudžeto 9490,01 eurų, iš savivaldybės biudžeto 7620,89 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 – 16328,70 eurų (5577,87 eurų užskaitytos, bet nepanaudotos lėšos paslaugoms ir kitų prekių įsigijimui, 10750,83 eurų įstaigos pajamų lėšos surinktos ir nepravestos mokesčių inspekcijai);

- sumų pagal pavedimus – 22806,57 eurų (paramos lėšos).

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015 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	39135,27	28285,16
3.1. Pinigai banko sąskaitoje	39135,27	28285,16

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

Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto 133395,66 eurų sudaro: lėšos nepiniginiam turtui 1390,00 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti 132005,66 eurai.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 152788,00 eurų sudaro: lėšos nepiniginiam turtui 1540,00 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti 151248,00 eurai.

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

4 lentelė Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjas	Suma	Pastabos
UAB „Litekso“ Marijampolės šiluma	837,28	Už šilumos energiją 08-09 mėn.
UAB „Sūduvos vandenys“	361,94	Už šaltą vandenį ir nuotėkas 09 mėn.
AB „Lesto“	347,39	Už elektros energiją 09 mėn.
UAB Marijampolės butų ūkis	94,09	Už paslaugas 09 mėn.
UAB TELE2	6,31	Už ryšių paslaugas 09 mėn.
TEO LT	28,87	Už ryšių paslaugas 09 mėn.
UAB „Dezinfra“	20,00	Už paslaugas 09 mėn.
AB Vernitas	14,94	Už paslaugas 09 mėn.
UAB „Duomenų ekspresas“	23,28	Už paslaugas 09 mėn.

7. Su darbo santykiais susiję išipareigojimai sudaro 21 589,65 eurai. Mokėtinas darbo užmokestis už 09 mėn. 11171,62 eurai., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 1837,16 eurai už 09 mėn., mokėtinos socialinio draudimo įmokos 8451,28 eurai už 09 mėn., mokėtini išskaitymai pagal darbuotojų prašymus (profsąjunga) 129,59 eurai.

8. Kitos pajamos. Įstaigos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 62348,29 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	106659,94	110561,78	217221,72
Socialinio draudimo	32895,44	34109,73	67005,17
Iš viso:	139555,38	144671,51	284226,89

10. Pagrindinės veiklos rezultatas perviršis. Surinktos ir gautos pagrindinės veiklos pajamos nepilnai panaudotos veikloje.

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

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė