

**2014 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2014-07-18 Nr. IS-50/A

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos vaikų lopšelis darželis „Žilvitis“ (toliau – L/D „Žilvitis“) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto, kodas 190387416, adresas: J.Basanavičiaus g.15, Kalvarija, Lietuvos Respublika.

Įstaiga vykdo švietimo ir ikimokyklinio bei priešmokyklinio ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ugdymo įstaigoms. L/D „Žilvitis“ veikia 1 lopšelio, 6 ikimokyklinio bei 4 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Lopšelyje darželyje „Žilvitis“ dirba aukštos kvalifikacijos auklėtojos, muzikinio ugdymo pedagogas, logopedas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 46 darbuotojai, patvirtinta 44,2 etatų, t. sk. 20,7 pedagogų ir 23,5 kitų darbuotojų.

L/D „Žilvitis“ asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų neturi.

Finansiniai metai įstaigoje sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomi.

Reikšmingų įvykių po paskutinio ataskaitinio laikotarpio nebuvo.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – litais.

II. APSKAITOS POLITIKA

L/D „Žilvitis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

L/D „Žilvitis“, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

L/D „Žilvitis“ veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su PVM, nes įstaiga nevykdo PVM atskaitos

L/D „Žilvitis“ apskaitos politika pateikta prie 2013 metų metinės finansinės atskaitomybės rinkinio.

III. PASTABOS

III.1. Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis nematerialusis turtas

L/D „Žilvitis“ nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	3

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio nematerialiojo turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga ir licenzijos	7471,00	7471,00	0,00

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Pastatai	
1.2.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
4.2.	Specialūs automobiliai	5
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
4.4.	Kitos transporto priemonės	4
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	6
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės Faksimiliniai aparatai	5
5.4.	Kita biuro įranga	6
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4
6.3.	Muzikos instrumentai	30
6.4.	Specialūs drabužiai ir avalynė	1

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Negyvenami pastatai	2421521,03	601190,54	1820330,49
Baldai	4915,00	3159,84	1755,16
Kompiuterinė įranga	34759,82	20285,38	14474,44
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	63006,00	54856,65	8149,35
Viso	2524201,85	679492,41	1844709,44

Biologinis turtas

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje biologinio turto neturėjo.

Trumpalaikis turtas

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo trumpalaikio turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Atsargos	1767,39
Išankstiniai apmokėjimai	22,92
Per vienerius metus gautinos sumos	113287,11
Pinigai	1965,89
Viso	117043,31

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus ir pateikiamos 4 priede.

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų likutis 2014.06.30
Valstybės biudžetas	18514,50
Savivaldybės biudžetas	633436,28
ES biudžetas	1192047,48
Kiti šaltiniai	2891,17
Viso	1846889,43

Įsipareigojimai

L/D „Žilvitis“ ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2014 m. birželio 30 d. neturėjo.

L/D „Žilvitis“ trumpalaikių finansinių įsipareigojimų 2014 m. birželio 30 d. turėjo:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2014.06.30
Tiekėjams	3105,89
Mokėtinas darbo užmokestis	29008,04
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbuotojo)	4341,23
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (įstaigos)	14485,92
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4494,70
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	225,00
Sukauptos atostoginių sąnaudų	21422,10
Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudų	6636,58
Viso	83719,46

III .2. Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

L/D „Žilvitis“ pajamomis priskiria:

1. Finansavimo pajamos.
2. Tėvų mokestis už mitybą, ugdymo procesą.

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ gauta pajamų:

Pagrindinės veiklos pajamos	Suma
Finansavimo pajamos	605915,28
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	84743,26
Viso	690658,54

Sąnaudos

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ patirta sąnaudų:

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma
Darbo užmokesčio	392897,84
Socialinio draudimo	121384,35
IT nusidėvėjimo ir amortizacijos	16300,63
Šildymo	31582,54
Elektros energijos	17107,94
Vandentiekio ir kanalizacijos	3051,70
Ryšių paslaugų	1673,82
Komandiruočių	2100,00
Paprastojo remonto	1702,18
Kvalifikacijos kėlimo	1646,00
Sunaudotų atsargų	3137,90
Sunaudotų maisto produktų	85052,58
Kitų paslaugų	6588,78
Baudų ir delspinigių	
Viso	684226,26

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

2014 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ gautas 6432,28 lt. grynas perviršis.

Priedai

Prie aiškinamojo rašto pridedama finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ąjį VSAFAS.

Direktorė

Loreta Krasauskienė

Vyr. buhalterė

Eglė Kurapkienė