

**2015 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015-07-16 Nr. IS-56(1.15)

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 44,7 etatų, t. sk. 22,7 pedagogų ir 22,0 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 – eurai.

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 2014 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 |

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio nematerialiojo turto:

| Pavadinimas | Įsigijimo savikaina, eur. | Nusidėvėjimas, eur. | Likutinė vertė, eur. |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Programinė įranga ir licenzijos | 2163,76 | 2163,76 | 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 |

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto:

| Pavadinimas | Įsigijimo savikaina, eur. | Nusidėvėjimas, eur. | Likutinė vertė, eur. |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Negyvenami pastatai | 836084,76 | 181958,34 | 654126,42 |
| Baldai | 1423,49 | 1065,76 | 357,73 |
| Kompiuterinė įranga | 9372,06 | 6711,48 | 2660,58 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 19514,58 | 15888,51 | 3626,07 |
| Viso | 866394,89 | 205624,09 | 660770,80 |

Biologinis turtas

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje biologinio turto neturėjo.

Trumpalaikis turtas

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo trumpalaikio turto:

| Pavadinimas | Įsigijimo savikaina, eur. |
|------------------------------------|---------------------------|
| Atsargos | 516,95 |
| Išankstiniai apmokėjimai | |
| Per vienerius metus gautinos sumos | 46420,11 |
| Pinigai | 1546,67 |
| Viso | 48483,73 |

Finansavimo sumos

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

| Finansavimo šaltinis | Finansavimo sumų likutis, eur. 2015.06.30 |
|------------------------|---|
| Valstybės biudžetas | 22591,63 |
| Savivaldybės biudžetas | 198656,21 |
| ES biudžetas | 439616,45 |
| Kiti šaltiniai | 1596,92 |
| Viso | 662461,21 |

Įsipareigojimai

L/D „Žilvitis“ ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2015 m. birželio 30 d. neturėjo.

L/D „Žilvitis“ trumpalaikių finansinių įsipareigojimų 2015 m. birželio 30 d. turėjo:

| Trumpalaikiai įsipareigojimai | Trumpalaikių įsipareigojimų likutis, eur. |
|--|---|
| Tiekėjams | 922,80 |
| Mokėtinas darbo užmokestis | 13399,13 |
| Mokėtinos socialinio draudimo įmokos(darbuotojo) | 1974,36 |
| Mokėtinos socialinio draudimo įmokos(įstaigos) | 6610,14 |
| Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 2375,63 |
| Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus | 277,86 |
| Sukauptos atostoginių sąnaudos | 6747,98 |
| Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 2090,52 |
| Viso | 34398,42 |

III .2. Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

L/D „Žilvitis“ pajamomis priskiria:

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

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ gauta pajamų:

| Pagrindinės veiklos pajamos | Suma, eur. |
|-----------------------------------|------------|
| Finansavimo pajamos | 195435,21 |
| Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 26784,22 |
| Viso | 222219,43 |

Sąnaudos

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ patirta sąnaudų:

| Pagrindinės veiklos sąnaudos | Suma, eur. |
|----------------------------------|------------|
| Darbo užmokesčio | 127350,27 |
| Socialinio draudimo | 39261,51 |
| IT nusidėvėjimo ir amortizacijos | 5835,07 |
| Šildymo | 7709,08 |
| Elektros energijos | 4413,93 |
| Vandentiekio ir kanalizacijos | 859,41 |
| Ryšių paslaugų | 459,36 |
| Kitų komunalinių paslaugų | 715,11 |
| Paprastojo remonto | 24,53 |
| Kvalifikacijos kėlimo | 785,15 |
| Sunaudotų atsargų | 3094,18 |
| Sunaudotų maisto produktų | 27994,02 |
| Kitų paslaugų | 1093,82 |
| Viso | 219595,44 |

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

2015 m. birželio 30 d. L/D „Žilvitis“ gautas 2623,99 eur. grynasis perviršis.

Priedai

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

Direktorė

Loreta Krasauskienė

Vyr. buhalterė

Eglė Kurapkienė