

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

2015-04-20 Nr. IS-28(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. kovo 31 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. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur.	Nusidėvėjimas, eur.	Likutinė vertė, eur.
Negyvenami pastatai	701320,96	179376,69	521944,27
Baldai	1423,49	1028,11	395,38
Kompiuterinė įranga	9372,06	6345,59	3026,47
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	19514,58	15505,05	4009,53
Viso	731631,09	202255,44	529375,65

### **Biologinis turtas**

2015 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje biologinio turto neturėjo.

### **Trumpalaikis turtas**

2015 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo trumpalaikio turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur.
Atsargos	561,43
Išankstiniai apmokėjimai	
Per vienerius metus gautinos sumos	68939,18
Pinigai	1620,81
Viso	71121,42

### **Finansavimo sumos**

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

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų likutis, eur. 2015.03.31
Valstybės biudžetas	5121,20
Savivaldybės biudžetas	182791,53
ES biudžetas	341379,92
Kiti šaltiniai	1703,81
Viso	530,996,46

### **Įsipareigojimai**

L/D „Žilvitis“ ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2015 m. kovo 31 d. neturėjo.

L/D „Žilvitis“ trumpalaikių finansinių įsipareigojimų 2015 m. kovo 31 d. turėjo:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikių įsipareigojimų likutis, eur. 2015.03.31
Tiekėjams	2998,60
Mokėtinas darbo užmokestis	9266,92
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos(darbuotojo)	1865,59
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos(įstaigos)	6248,07
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2186,84
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	300,04
Sukauptos atostoginių sąnaudos	27072,77
Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos	8387,14
Viso	58325,97

### III .2. Veiklos rezultatų ataskaita

#### Pajamos

L/D „Žilvitis“ pajamomis priskiria:

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

2015 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ gauta pajamų:

Pagrindinės veiklos pajamos	Suma, eur.
Finansavimo pajamos	104723,21
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13910,25
Viso	118633,46

#### Sąnaudos

2015 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ patirta sąnaudų:

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma, eur.
Darbo užmokesčio	68058,26
Socialinio draudimo	20947,78
IT nusidėvėjimo ir amortizacijos	2466,42
Šildymo	6662,49
Elektros energijos	2397,70
Vandentiekio ir kanalizacijos	388,66
Ryšių paslaugų	229,81
Kitų komunalinių paslaugų	360,26
Paprastojo remonto	24,53
Kvalifikacijos kėlimo	456,07
Sunaudotų atsargų	124,55
Sunaudotų maisto produktų	14516,22
Kitų paslaugų	596,98
Viso	117229,73

#### Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

2015 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ gautas 1403,73 eur. grynas perviršis.

#### Priedai

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

Direktorė

Loreta Krasauskienė

Vyr. buhalterė

Eglė Kurapkienė