7

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 METŲ RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-25 Nr. FŠ-150-(4.3)

Sutrumpintas aiškinamasis raštas

Aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS nuostatas. Sutrumpinto aiškinamojo rašto sudėtis:

- bendroji dalis;
- apskaitos politika;
- sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos.

Bendroji dalis

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savivaldybės herbu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Įstaigos kodas 191055484, buveinės adresas Daugų g. 8, Alytus, Lietuvos Respublika.

Darželis-lopšelis yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1990 m., steigėjas Alytaus miesto savivaldybė.

Įstaiga yra ikimokyklinio ugdymo įstaiga Alytaus mieste, kurios pagrindinė veiklos sritis – vaikų ugdymas. Lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, patvirtinta 46,26 etatų.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų įstaiga neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įmonės veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, todėl ir poveikio tarpinio ataskaitinio laikotarpio bei vėlesnių laikotarpių rezultatams nėra.

Alytaus lopšelio-darželio „Girinukas“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal visus VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika

Apskaitos politika patvirtinta lopšelio-darželio „Girinukas“ direktoriaus įsakymu V-14 2010-05-17.

Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

1 pastaba. Nematerialusis ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialiojo ilgalaikio turto likutinės vertės nebuvo.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai materialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė lygi 1018576,61 Eur, iš jų pastatų – 973014,26 Eur, kitų statinių – 33923,63 Eur, mašinų ir įrenginių – 9052,42 Eur, transporto priemonių – 0 Eur, baldų ir biuro įrangos – 1161,48 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 1424,82 Eur. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį negavo patikėjimo teise valdyti ir disponuoti iš savivaldybės materialiojo ilgalaikio turto. Nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto savikaina 2128,71 Eur, likutinė vertė – 446,79 Eur.

3 pastaba. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nenurašyto maisto likutis – 1237,78 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai. Tai išankstiniai apmokėjimai apmokėjimai darbuotojams už atostogas - 7196,66 Eur ir už seminarą – 85,00 Eur.

5a pastaba. Gautinos sumos už patalpų nuomą, suteiktas paslaugas – 4473,76 Eur.

5b pastaba. Sukauptos gautinos sumos. Šio straipsnio suma 82523,24 Eur. Tai yra sukauptos gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotą darbo užmokestį ir socialinio draudimo įmokas – 35801,12 Eur, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, atostogų ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai – 27480 Eur, sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas, kitas paslaugas bei prekes – 1254,55 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos – 0 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigius – 160,65 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už kitas pervestas pajamas – 17826,92 Eur.

5c pastaba. Kitos gautinos sumos (permoka socialinio draudimo išmokų ir kt.) – 0 Eur.

6 pastaba. Pinigai. Tai bankų sąskaitų, kuriose apskaitomos 2 proc., kitos paramos lėšos (9437,64 Eur), ES ir valstybės lėšos (294,37 Eur pieno programos) lėšos, spec. programų lėšos nepervestos į savivaldybės biudžetą. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9732,01 Eur.

7 pastaba. Finansavimo sumos (1028487,22 Eur). Šį straipsnį sudaro finansavimo sumų likučiai pagal lėšų šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šio straipsnio duomenys parodo kiek įstaiga turėjo trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Straipsnio suma 71830,62 Eur. Tai yra mokėtinos socialinės išmokos – 28,80 Eur, mokėtinos sumos tiekėjams – 1417,64 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42904,18 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 27480 Eur, avansiniai mokėjimai už darželį – 0 Eur.

9 pastaba. Šį straipsnį sudaro einamųjų ir ankstesniųjų metų perviršis 23507,22 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

10 pastaba. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 155656,54 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 291148,02 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš ES lėšų pajamos 8198,07 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 620,96 Eur. Iš viso straipsnio suma – 455623,59 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje 43558,63 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnio suna – 489831,37 Eur. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

13 pastaba. Kitos veiklos pajamos. Šį straipsnį sudaro per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos įstaigos pajamos už turto nuomą ir darbuotojų maitinimą – 639,43 Eur.

14 pastaba. Šiame straipsnyje pateiktas įstaigos veiklos rezultatas, tai yra skirtumas tarp finansavimo pajamų, kitos veiklos pajamų ir patirtų visų sąnaudų – 9990,28 Eur.

Direktorė Rasa Naujalienė

AMPC buhalterė Valerija Ūselienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Alytaus lopšelis - darželis "Girinukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055484, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 25 d. Nr. FD-152-(4.3)

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		499.182,22	432906,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	455.623,59	392.607,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		155.656,54	127.202,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		291.148,02	248.290,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.198,07	16.002,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		620,96	1.112,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43.558,63	40299,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	43.558,63	40299,04
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	489.831,37	433.151,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		390.696,73	315.672,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21.626,71	19.201,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20.625,14	19.509,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		167,40	64,10
V.	TRANSPORTO		128,92	282,52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		643,40	406,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48.547,39	54.241,18
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		278,42	702,82
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.117,26	23.071,51
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9.350,85	(244,92)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		639,43	591,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	639,43	591,53

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	14	9.990,28	346,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9.990,28	346,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Rasa Naujalienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
AMPC buhalterė		Valerija Ūselienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Alytaus lopšelis - darželis "Girinukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055484, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 25 d. Nr. FĮ-151-(4.3)

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.018.576,61	1.039.756,53
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1.018.576,61	1.039.756,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		973.014,26	990.458,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33.923,63	35.374,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.052,42	10.421,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.161,48	2.229,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.424,82	1.272,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105.248,45	126.634,63
I.	Atsargos	3	1.237,78	831,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.237,78	831,12
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	7.281,66	216,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	86.997,00	33.670,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	5a	4.473,76	5.574,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5b	82.523,24	28.096,61
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	9.732,01	91.916,30
	IŠ VISO TURTO:		1.123.825,06	1.166.391,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1.028.487,22	1.124.380,05
I.	Iš valstybės biudžeto		25.633,01	26.622,12
II.	Iš savivaldybės biudžeto		663.561,92	677.537,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		329.422,74	416.885,83
IV.	Iš kitų šaltinių		9.869,55	3.334,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		71.830,62	28.494,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	71.830,62	28.494,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		206,01	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		206,01	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.446,44	1.014,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42.698,17	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27.480,00	27.480,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	9	23.507,22	13.516,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23.507,22	13.516,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9.990,28	2489,98

IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.516,94	11026,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.123.825,06	1.166.391,16

Direktorė		Rasa Naujalienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
AMPC buhalterė		Valerija Ūselienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)