

ŠAKIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „BERŽELIS“
Įmonės kodas 190830712,

SUTRUMPINTAS FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL
2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

1. Darželio oficialusis pavadinimas – Šakių lopšelis – darželis „Berželis“.
2. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190830712.
3. Darželio įsteigimo data – 1976 m. vasario 23 d.
4. Darželio teisinė forma – biudžetinė įstaiga.
5. Darželio priklausomybė. Savininkas – Šakių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas gyvendinanti institucija – Šakių rajono savivaldybės taryba.
6. Darželio buveinė – Gimnazijos g. 7, LT-71115, Šakiai.
7. Švietimo įstaigos grupė – ikimokyklinio ugdymo mokykla.
8. Švietimo įstaigos paskirtis – ikimokyklinio ugdymo grupės įstaiga lopšelis-darželis.
9. Mokymosi kalba – lietuvių.
10. Mokymosi forma – grupinio mokymosi.
11. Ugdymo proceso organizavimo būdas – kasdienis.
12. Vykdomos švietimo programos: ikimokyklinio ugdymo(si) programa, priešmokyklinio ugdymo bendroji programa.
13. Darželis yra viešas juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais bei Šakių lopšelio – darželio „Berželis“ nuostatais.
14. Darželis apie savo veiklą viešai skelbia informaciją internetinėje svetainėje <http://www.sakiuberzelis.lt/>
15. Mokykla kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.
16. Šiuo metu mokyklą lanko 217 ugdytinių, dirba 62 darbuotojai, 3 vaikai mokykloje gauna nemokamą maitinimą.
17. Svarbios sąlygos ir galimybės, galinčios paveikti tolesnę mokyklos veiklą yra nepakankamas finansavimas.
18. Sprendimai dėl teisinių ginčų nevyksta.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).
2. Darželis, tvarkant buhalterinę apskaitą ir rengiant finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2011 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. 53 „Dėl

buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

3. Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

4. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Alga“ ir „Finas“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

5. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

6. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaita

1.1. Ilgalaikis nematerialus turtas sumažėjęs, lyginant su praeitais metais, dėl nusidėvėjimo.

1.2. Ilgalaikis materialus turtas sumažėjo, lyginant su praeitais metais, dėl nusidėvėjimo. Naujo turto pirka nebuvo.

1.3. Atsargos – 10143,88 Eur - tai yra nupirkti ir nesunaudoti maisto produktai bei švaros ir asmens higienos prekės, bei naujos grupės įrengimui naudotos medžiagos ir supirktas inventorių (nebuvo nurašytos medžiagos ir neperduotas naudojimui inventorių, nes negautas finansavimas sąskaitų apmokėjimui)

1.4. Per vienus metus gautinos sumos – 41124,95 Eur , tai:

- Gautinos įmokos už paslaugas(ugdymą ir maitinimą) – 6302,11 Eur, tai priskaityta ir dar neapmokėta suma už vaikų ugdymą ir maitinimą per rugsėjo mėnesį.
- Sukauptos finansavimo pajamos – 7597,54 Eur,
- Atostogų rezervas – 17575,99 Eur,
- Atostogų rezervo soc. draudimas – 5149,31 Eur.

1.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – pinigų likutis banko sąskaitse – 33902,26 Eur.

Iš jų:

- Biudžeto asignavimų lėšos – 21177,27 Eur,
- Įplaukos už paslaugas – 7879,30 Eur,
- Pavedimų įplaukos – 4845,69 Eur.

1.6. Finansavimo sumų detalizavimas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4priede.

1.7. Įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 13009,66 Eur:

- Už kitas prekes – 6060 Eur,
- Už maisto produktus – 182 Eur,
- Už ryšių paslaugas – 73 Eur,
- Už kvalifikacijos kėlimą – 60 Eur,
- Už komunalines paslaugas – 829 Eur
- Už kitas paslaugas – 5806 Eur.

1.8. Sukauptos mokėtinos sumos – tai atostoginių sąnaudos 17575,99 Eur ir sodra 5340,34 Eur, viso – 22916,33 Eur.

1.9. Einamųjų metų perviršis gaunasi priskaičiuotas lėšas už tėvų moką iš karto registruojant į 7 klasę, o į 8 klasę sumos ateina tik nurašant sunaudotas prekes ar maisto produktus, pirktus iš spec.lėšų. Šį pusmetį iš spec.lėšų buvo labai mažai pirкта prekių, dėl to einamais metais susidarė perviršis 4211,92 Eur.

2. Veiklos rezultatų ataskaita

2.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 32567,38 Eur, tai yra priskaityta tėvų moka.

2.2. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 292800,02 Eur., iš jų:

- Darbo užmokesčiui išleista 223682,28 Eur, didžiausią dalį sudaro darbo užmokestis iš savivaldybės lėšų – 141468,82 Eur, ir iš Krepšelio – 77413,01 Eur;
- Socialinio draudimo sąnaudos sudaro - 69117,74 Eur;
- Ligos pašalpų sąnaudos – 1115,53 Eur.

2.3. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo metų pradžios sudaro 6406,53 Eur, t.sk. negyvenamų pastatų nusidėvėjimas sudaro didžiausią dalį – 3303,63 Eur. Nematerialaus turto nusidėvėjimas sudaro 59,94 Eur.

2.4. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 20601,74 Eur, tai yra:

- Šildymo paslaugos – 14504,73 Eur;
- Elektros energijos sąnaudos – 2733,90 Eur;
- Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2158,05 Eur;
- Ryšių paslaugų sąnaudos sudaro – 655,74 Eur;
- Kitos komunalinės paslaugos – 549,32 Eur.

2.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 948,45 Eur. Iš krepšelio lėšų 373,49 Eur, iš aplinkos 574,96 Eur..

2.6. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų 4971,72 Eur (pirktas inventorių, atiduotas naudojimui). Lyginant su praeitais metais šiemet mažiau, nes dar dalis inventoriaus neperduota naudojimui.

2.7. Sunaudotų atsargų savikaina 51426,73 Eur. Didžiąją dalį šios sumos sudaro sunaudotų maisto produktų savikaina – 32551,69 Eur.

2.8. Kitų paslaugų – 20735,46 Eur, tai sveikatos tikrinimo, SDG teikiamos paslaugos, kompiuterių aptarnavimo ir kopijavimo aparato, spausdintuvų tonerių pildymo paslaugos. Lyginant su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu suma šiemet yra didesnė, nes buvo atliekami avarinių kanalizacijos stovų remonto darbai, naujos grupės remonto darbai

2.9. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – tai išmokėta pašalpa mirusios darbuotojos artimiesiems 1050 Eurų(3x350) ir trims vaikams išmokėtos lėšos mokykliniams reikmenims įsigyti.

Direktorė

Lina Viliūšienė