

ROKIŠKIO LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

Įmonės kodas 190237765, Jaunystės g.15, Rokiškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

Rokiškio lopšelis-darželis „Varpelis“ yra viešasis juridinis asmuo. Buveinės adresas: Jaunystės g.15 g. Rokiškis, Lietuvos Respublika, įstaigos kodas 190237765. Lopšelis-darželis „Varpelis“ kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų neturi. Pagrindinė veikla yra nuo 1 iki 5 (arba 6) metų amžiaus vaikų ugdymas pagal ikimokyklinio ir (ar) priešmokyklinio ugdymo programas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas, taip pat svarbi sąlyga, veikianti įstaigos veiklą, tai Rokiškio miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Rokiškio lopšelis- darželis „Varpelis“ yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinių antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius –64 . Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 56,73 etatai.

Lopšelis-darželis „Varpelis“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas). Nematerialaus turto likutinė vertė 0.

Pastaba Nr. 2. „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.

Ilgalaikio turto likutinė vertė :

- Infrastruktūros statiniai –35133,59
- Pastatai-305143,27
- Kitos mašinos ir įrenginiai-322,13
- Kitas ilgalaikis turtas – 2935,45
- Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga, baldai –1718,50

Likusio ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 345252,94 Eur.

Per ataskaitinius metus buvo atliktas kapitalinis, tvoros aplink lopšelių-darželių remontas, tvoros montavimo vertė 8200,00. Finansuojama buvo savivaldybės biudžeto lėšomis 52,98 %, likusią dalį įstaiga dengė savo rėmėjų lėšomis.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2015 m .gruodžio 31d. yra 934,33 Eur. Medžiagos sudarytu 385,82 Eur, maisto produktų savikaina – 548,51 Eur.

Pastaba Nr. 4. Įstaiga laikotarpio pabaigoje turi **išankstinius apmokėjimus** 89,69 Eur. (laikraščių prenumerata), tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios proporcingai kas ketvirtį 2016 m. bus nurašomos į patirtas sąnaudas (SP lėšos).

Pastaba Nr. 5. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas. Šiame straipsnyje pateikta tokia informacija:

- Tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikų darželio lankymą, tai būtų 3659,52 Eur.
- Į sukauptas gautinas sumas įeina atostogų rezervas ir sukauptas įsiskolinimas už patirtas kt. išlaidas.

Pastaba Nr. 6. Informacija apie **pinigus ir pinigų ekvivalentus** pateikta pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotų lėšų, kurios bus panaudotos sekančiais metais:

- Pavedimų lėšų likutis-1819,42 Eur.
- Projektų lėšos-2029,99 Eur.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos 349102,35 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikių įsiskolinimų, tiekėjams 7721,61 Eur. iš šios įsiskolinimo sumos išskirtinas įsiskolinimas AB „Panevėžio energija“-7064,78 , projektas „Pienas vaikams“, skola AB „Žemaitijos pienas“ - 656,83 (kiti šaltiniai). Atostogų sukauptas rezervas -31800,29 .

Pastaba Nr.9. Įstaigos grynasis turtas (sukauptas perviršis)

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2015 metus išskirstytos pagal finansavimo šaltinius. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma už darželio mitybą ir darželinukų ugdymą per 2015 metus.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigoje veiklą.

Direktorius

Sigita Baranovskienė

Buhalterė

Dalia Kulikauskienė