

**ELEKTRŪNŲ VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“  
2016 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-07-21

Elektrėnai

**I. SKYRIUS  
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų vaikų lopšelis-darželis „Drugelis“ (toliau - lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Įstaigos buveinės adresas: Sodų g. 7, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190649911.

Lopšelio-darželio steigėja yra Elektrėnų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų subjektų ir struktūrinių padalinių.

Lopšelio-darželio veiklos sritis- švietimas.

Lopšelis-darželis vykdo ikimokyklinio ugdymo ir priešmokyklinio ugdymo programas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo- 50 darbuotojų, t.sk. technikinio personalo- 25 etatai . Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 47.75 etatai, iš jų 18.32 etato finansuojama iš mokinio krepšelio lėšų, 29.43 etatai finansuojami iš savivaldybės lėšų.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III. SKYRIUS  
PASTABOS**

**1. NEMATERIALUSIS TURTAS ( P1 pastaba )**

Per 2015 metus nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Lopšelyje-darželyje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje- buhalterinė programa „Debetas“, „Labbis“.

**2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (P2 pastaba)**

Per 2016 m. 3 mėnesius buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 981.31 Eur (įranga virtuvėje).

### **3. TRUMPALAIKIS TURTAS (P3 pastaba )**

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje kovo 31 dienai lygi 80084.17 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1490.89 Eur (maisto produktai 917.25 Eur, ūkinės medžiagos 573.64 Eur.),

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1493.56 Eur, Gautinos sumos už paslaugas 9244.30 Eur (tėvų įnašai už mitybą 7444.93 , už ugdymo priemones 1799.37 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 62873.57 Eur (27045.95 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti ir 35827.62 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto).

Kitos gautinos sumos sudaro 2529.53 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės – 2429.45 (SP lėšos) ir valstybės lėšos (nemokamas ugdytinių maitinimas) -100.08 Eur . Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 2452.31 Eur (2% nuo GPM – 1792.76 Eur, tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones – 959.55 Eur.).

### **4. FINANSAVIMO SUMOS (P4 pastaba )**

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 46546.92 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 46738 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 138.96 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms kompensuoti – 46599.04 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta - 60716.68 Eur. finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 61873.51 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 872.97 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms kompensuoti – 61000.54 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2016 m. 3 mėnesius buvo panaudota 1685.94 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui)

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 1535.73 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 1623.12 Eur ( ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 87.39 Eur ir maisto paramos prekėms – 1535.73 Eur).

### **5. ĮSIPAREIGOJIMAI (P5 pastaba )**

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2016 m.kovo 31d. sudaro 63221.39 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 10584.69 Eur , su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 3302.10 Eur ,kitos sukauptos mokėtinos sumos – 49334.60 Eur (atostogų rezervas – 37665.74 Eur, soc draudimo sąnaudos – 11668.86 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 3072.64 Eur (4.86 proc.)

### **6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (P7 pastaba )**

Pagrindinės veiklos pajamas 2016 m.kovo 31d. sudaro 129012.24 Eur Tame skaičiuje apskaičiuotos pajamos už ugdytinių maitinimą ir ugdymą sudarė 14686.64 Eur. Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro 16505.40 Eur (4.86 proc.)

### **7. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (P8 pastaba )**

Lopšelio-darželio veiklos rezultatų ataskaitoje didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (93730.21Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 10603.54 Eur (11.31 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio pedagogams ,minimalios algos didėjimas.

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui vaduojanti direktorių

Ingrida Kvetkauskienė

Vyr . Buhalterė

Irena Mačiukienė