

Mažeikių lopšelis-darželis „Gintarėlis“

Kodas 191650788, Draugystės g.12A, Mažeikiai. Tel. (8 443) 73889 el. p. darzelisgintarelis@gmail.com

2020 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2020 m. gegužės mėn. 13 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelis-darželis „Gintarėlis“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos biudžeto.

Įsteigimo data: 1983 m. sausio mėn. 4 d.

Veiklos pradžia: 1985-04-01

Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė.

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinės veiklos rūšys: ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10, priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20.

Mažeikių lopšelis-darželis „Gintarėlis“ neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ 2020 m. II ketvirtį vidutinis darbuotojų skaičius 49.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ 2020 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos vadovu, patvirtintu 2017 m. sausio 02 d. direktoriaus įsakymu Nr.V1- 2 “Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo”.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2019 metų metiniame finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Reikšmingų įvykių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2020.01.01 iki 2020.03.31 nebuvo. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20-tojo VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį”.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta, įstaigai nenumatomas restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas.

Laikiniai einanti direktorės pareigas

Saulė Sadauskienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Genovaitė Jankauskienė

tel. (8 443) 73889, el.p. dokumentaixx@gmail.com

1. Nematerialusis turtas

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje nematerialiojo turto likučio nėra ir nusidėvėjimas nebuvo skaičiuojamas.

Apskaitoje registruotas pilnai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje nematerialusis turtas – programinė įranga, kurio įsigijimo vertė 399,39 eur., sukaupta amortizacija – 399,39 eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutis 199926,26 Eur.

Ilgalaikį materialųjį turtą laikotarpio pabaigai sudaro:

- negyvenamieji pastatai, kurių įsigijimo savikaina 329116,43 eur., sukauptas nusidėvėjimas - 130334,89 eur, t.t. 883,73 eur. per ataskaitinį laikotarpį, likutinė vertė – 198781,54 eur.,

- kitos mašinos ir įrenginiai, kurių įsigijimo savikaina 11219,08 eur., sukauptas nusidėvėjimas 10956,30 eur., t.t. per ataskaitinį laikotarpį 33,09 eur., likutinė vertė – 262,78 eur.,

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 1922,49 eur., sukauptas nusidėvėjimas 1040,55 eur., likutinė vertė laikotarpio pabaigai 881,94 eur.

3. Atsargos

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje atsargų likutis buvo 747,77 eur. Tai maisto atsargos iš spec.lėšų 548,12 eur. ir atsargos 199,65 eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje išankstinių apmokėjimų registruota nebuvo.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje per vienerius metus gautinų sumų likutis 83032,14 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 7517,84 Eur sudaro tėvėlių mokesčio skola už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukaupias gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- sukaupias finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto 23056,41 Eur,
- sukaupias finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškoms funkcijoms finansuoti – 46482,40 Eur,
- sukaupias finansavimo pajamų suma iš ES biudžeto 227,18 eur.
- tėvų įnašai, praveisti savivaldybės biudžetui 5748,31 eur.

Iš viso sukaupias gautinos sumos sudaro 75514,30 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P11)

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšėlio-darželio „Gintarėlis“ banko sąskaitų likutis 1926,56 Eur. Šią sumą sudaro lėšos iš kitų šaltinių 1670,36 Eur, 42,40 Eur. nepanaudotos nemokamo maitinimo administravimo lėšos, mokinio krepšėlio darbo užmokesčio lėšos 145,00 Eur. bei gauta tėvų įnašų suma – 69,00 Eur.

7. Finansavimo sumos

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšėlio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 201838,63 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto sudaro 8948,16 Eur. Tai yra 199,65 Eur atsargos, 8561,31 Eur nenudevėto ilgalaikio materialaus turto likutis, 42,20 Eur. gautas ir nepanaudotas finansavimas iš socialinės paramos skyriaus (nemokamas maitinimas) administravimo išlaidoms, 145,00 Eur. mokinio krepšėlio darbo užmokesčio finansavimo lėšos .

Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto sudaro 94073,89 Eur. Tai nenudevėto ilgalaikio materialaus turto likutis.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 1788,30 Eur. Tai nenudevėto ilgalaikio materialaus turto likutis – 117,94 Eur ir nepanaudotos paramos lėšos 1670,36 Eur

Finansavimo sumų likutis iš ES 97028,28 Eur. Tai likutinė ilgalaikio turto vertė.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 1 priede.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 2 priede.

8. Įsipareigojimai

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšėlio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje užregistruota įsipareigojimų 71931,99 Eur. : tiekėjams – 10696,47 eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 40130,24 eur., sukaupias atostoginiai – 21105,28 eur.

9. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2020 m. kovo 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaitoje eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 10560,62 Eur bei einamųjų metų perviršis 1301,49 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 11862,11 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro:

1. Finansavimo pajamos, tai

- 44124,76 eur. iš valstybės biudžeto, iš kurių 1789,12 eur. nepiniginiam turtui, 42335,64 eur. kitoms išlaidoms;

- 109940,18 eur. iš savivaldybės biudžeto, iš kurių 2715,56 eur. nepiniginiam turtui, 107224,62 eur. kitoms išlaidoms;

- 181,37 eur. iš kitų šaltinių, iš kurių 31,37 eur. nepiniginiam turtui ir 150,00 Eur. kitoms išlaidoms.

- 694,91 eur. iš ES nepiniginiam turtui.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 17998,67 eur. priskaityti tėvų įnašai per ataskaitinį laikotarpį.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 171638,40 eur.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultato ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

Apskaičiuotas grynasis perviršis 1301,49 eur.

Mažeikių lopšelyje-darželyje „Gintarėlis“ nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių lopšelyje-darželyje „Gintarėlis“ sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

L.e.p. direktorė

Saulė Sadauskienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Genovaitė Jankauskienė _____, tel. (8 443) 73889 el. p.
darzelisgintarelis@gmail.com