

Utenos mokykla-vaikų darželis „Eglutė“

2019 METŲ 2 KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Mokykla-vaikų darželis „Eglutė“, įmonės kodas 190174788 juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 kovo mėn. 02 d, adresas –Vilniaus g. 26 LT-28248 Utena. Mokykla-vaikų darželis „Eglutė“ savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Turi atspaudą su įstaigos pavadinimu, atsiskaitomąją sąskaitą banke . Priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose – kurti ir įgyvendinti ugdymo modelius, orientuotis į vaiko prigimtį, dorinį, pilietinį, patriotinį ugdymą, kultūrinės bei socialinės brandos ugdymą. Pagrindinė veiklos rūšis – pradinis, ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugų teikimas .

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

4. Aplinkybių, kurios gali įtakoti vėlesnę įstaigos veiklą nėra.

5. Palyginamieji sąskaitų plano sąskaitų likučiai iš litų į eurus perskaičiuojami pagal 28-ojo VSAFAS reikalavimus santykiu 3,45280.

II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

5. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos finansų skyriui .

III. PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

6.1. Nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas veikloje.

6.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo tik dėl nusidėvėjimo.

6.3. Biologinio turto įstaigoje nėra.

6.4. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį lyginant su verte praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumažėjo, nes mažiau pirkome maisto produktų.

6.5. Išankstinių apmokėjimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Ateinančių laikotarpių sąnaudos nesikeitė.

6.6. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, dėl kreditorinio įsiskolinimo (darbo užmokesčio, tiekėjams mokėtinų sumų), sukauptų nepanaudotų atostogų sumų.

6.7. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto Nr1 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus, pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui. Kitos veiklos įstaiga neturi.

7.1. Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu nežymiai sumažėjo, dėl mažiau valgančių vaikų skaičiaus.

7.2. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, dėl darbuotojams padidėjusio darbo užmokesčio.

7.3. Komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo, nes dėl šiltesnių orų mažiau sunaudojome šilumos, elektros energijos.

7.4. Transporto sąnaudos sumažėjo, nes mažiau organizavome pažintinių išvykų.

7.5. Atsargų sąnaudos padidėjo, dėl didesnio maisto produktų sąnaudų.

7.6. Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su sąnaudomis 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo, nes ataskaitiniu laikotarpiu beveik neremontavome grupių ir klasių.

7.7. Kvalifikacijos sąnaudos sumažėjo, nes mažiau darbuotojų tobulino kvalifikaciją.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

11. Grynasis turtas

11.1. 2019 m. Mokyklos vaikų darželio „Eglutė“ 2 ketvirčio Grynojo turto sukauptas perviršys ar deficitas – 876,29Eur. Kurį sudaro prekių ir paslaugų sukauptos pajamos 1453,15 Eur, nuomos sukauptos pajamos – 133,56 Eur. ir pajamų už teikiamas paslaugas sąnaudos – 2463,00Eur.

Direktorė



Lina Kaziukaitienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo o ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	900	150625,8	0	332,82	0	0	151048,72	0	0	0	809,9
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	900		1956,26	332,82			2379,18				809,9
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		150625,8	-1956,26				148669,54				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	186586,15	127628,16	0	0			130140,02	0	0	0	184074,29
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	186534,7		738,2				3198,61				184074,29
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51,45	127628,16	-738,2				126941,41				0

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo o ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	2334,02	0	0	1913,96	0	0	0	420,06
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2334,02			1913,96				420,06
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	861,7	0	0	2809,54	0	0	2938,66	0	0	0	732,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	761,31			2809,54			2839,27				731,58
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	100,39						99,39				1
5.	Iš viso finansavimo sumų	188347,85	278253,96	0	5476,38	0	0	286041,36	0	0	0	186036,83