

Kauno lopšelis darželis „RADASTĖLĖ“

Įstaigos kodas 191634620 , Tvirtovės al. 86 A , Kaunas
Tel. (837) 73 00 80 , el. paštas ldradastele@zebra.lt

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei šias atsiskaitomąsias sąskaitas: AB DNB banke – LT564010042502235042 (biudžetinė s-ta) ,LT974010042502275044 (spec.lėšų s-ta), LT374010042502216469 (depozitinė s-ta), LT094010042500248552 (pavediminė s-ta). Įstaiga sudaro ir teikia atskirus metinius ir tarpinius žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis – su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015m. gruodžio mėn. 31 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2010-12-31 finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Igaliaikis nematerialus turtas. Per atskaitinį laikotarpį pirkimų nebuvo, 2015 m. nematerialiojo turto amortizacija nebuvo skaičiuojama, kadangi nematerialus turtas yra visiškai amortizuotas, nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur. 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1936,98 Eur. (žr. 13 VSAFAS 1 priedas).

Kito nematerialiojo turo įsigijimo savikaina detalusis planas. Žemės sklypo topografinė nuotrauka ir detalusis planas) 824,26 Eur;

Programinės įrangos ir jos licenzijų įsigijo savikaina – 1112,72 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 37656,57 Eur. (žr. 12 VSAFAS 1 priedas).

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 37656,57 Eur, iš jų:

- Pastatai – 31060,88 Eur;
- Kiti statiniai – 775,31 Eur;
- Baldai ir biuro įranga – 5820,38 Eur;

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų likutis 930,23 Eur. (maisto produktai) (žr. 8 VSAFAS 1 priedas, 2 priedas).

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną šio straipsnio 14,43 Eur. (žr. 6 VSAFAS 6 priedas).

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už paslaugas. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas už paslaugas 469,88 Eur. sudaro gautinos tėvų įmokos (17 VSAFAS 7 priedas).

Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas 14333,21 Eur. (17 VSAFAS 7 priedas):

1. Gautinos spec.lėšos iš biudžeto – 1933,51 Eur;
2. Sukauptos finansavimo pajamos iš MK – 4093,27 Eur;
3. Sukauptos finansavimo pajamos iš SB - 8306,43 Eur;

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 619,52 Eur. (žr. 17 VSAFAS 8 priedas):

- banko sąskaitoje LT LT564010042502235042 - 0,00 Eur;
- banko sąskaitoje LT LT974010042502275044 - 0,00 Eur;
- banko sąskaitoje LT094010042500248552 liko 457,83 Eur;
- banko sąskaitoje LT374010042502216469 liko 161,69 Eur;

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną tiekėjams mokėtinas sumas 627,12 Eur. sudaro:

1. 465,71 Eur. mokėtinos skolos tiekėjams už paslaugas;

2. 161,41 Eur. mokėtinos sumos tiekėjams už maisto produktus.

Pastaba Nr. 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 10. Kitos finansavimo pajamos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitos finansavimo pajamos 5556,13 Eur.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitos pagrindinės veiklos pajamos 24784,73 Eur.yra per 2015 m. tėvų įnašų pajamos.

Pastaba Nr. 12. Kitos veiklos pajamos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitos veiklos pajamų nėra gauta.

Pastaba Nr. 13. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 0 Eur. yra delspinigių sąnaudos (žr. 6 VSAFAS 4 priedas).

Direktorė



Elona Činikienė

Vyriausioji buhalterė



Agnė Griškaitė