



ŠIAULIŲ PETRO AVIŽONIO REGOS CENTRAS

Kodas 190530120 Papilės g. 3, LT-5400 Šiauliai Tel. (8 ~ 4) 152 39 25

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos švietimo įstatymo 33 str., Šiaulių apskrities viršininko administracija įregistravo švietimo įstaigą-Šiaulių Petro Avižonio regos centrą. Įstaigos kodas - 190530120, adresas Papilės g. 3, Šiauliai., įregistravimo data – 1994-10-11 d. Centro steigėjas – Šiaulių miesto savivaldybė.

2. Regos centro pagrindinė paskirtis – ikimokyklinio ugdymo grupės įstaiga lopšelis - darželis, kodas 31114102. Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos – tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įstaigoje.

3. Šiaulių Petro Avižonio regos centras neturi filialų ir kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų, yra viešojo sektoriaus subjektas ir yra kontroliuojamas Šiaulių miesto savivaldybės.

4. Regos centras turi herbinį anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotose bankuose.

5. Regos centras patikėjimo teise perduotą Šiaulių miesto savivaldybės turtą valdo, naudoja ir disponuoja juo pagal įstatymus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimų nustatyta tvarka.

6. Regos centras išlaikomas iš savivaldybės biudžeto pagal asignavimų valdytojo patvirtintas sąmatas.

6.1. Lėšų šaltinius sudaro:

6.1.1. valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų Šiaulių miesto savivaldybės biudžetui skirtos lėšos;

6.1.2. Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto lėšos,

6.1.3. pajamos už teikiamas paslaugas;

6.1.4. fondų, organizacijų, kitų juridinių ir fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtai būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus;

6.1.5. kitos teisėtu būdu įgytos lėšos.

7. Regos centro finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 m. tris mėnesius.

8. Tarpinės finansinės atskaitomybės ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, priimto 2007 m. birželio 26 d. Nr. X-1212 sudarymo reikalavimais ir pagal 23-ojo VSAFAS standartų praktiniu pritaikymu.

9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Finansiniai duomenys pateikiami pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nustatytas formas, centro ataskaitinio laikotarpio finansinę būklę.

10. Regos centro finansinė veikla kontroliuojama teisės aktų nustatyta tvarka.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. Šiaulių Petro Avižonio Regos centro finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

12. Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės

apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

13. Regos centro apskaitos politika patikslinta ir patvirtinta 2017 m. lapkričio 28 d.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

14. 2018 metų kovo 31 d. balanse ilgalaikio turto likutinė vertė 295666,32 Eur iš jų: pastatai – 268470,70 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 13356,33 Eur, baldai ir biuro įranga – 3232,01 Eur, kitas ilgalaikis turtas 10607,28 Eur.

Trumpalaikis turtas

15. Trumpalaikį turtą sudaro “Atsargose “ maisto produktų įsigijimo likutis 2018 m. kovo 31 d. – 492,84 Eur.

16. Per vienerius metus gautina suma 43826,11 Eur. Gautinos sumos už vaiko išlaikymą įstaigoje 6364,77 Eur. Sukauptos gautinos sumos 37461,34 Eur.

17. Pinigų likutis biudžetinėje sąskaitoje 247,90 Eur, paramos sąskaitoje 4964,08 Eur, Tėvų įmokų sąskaitoje - 246,20 Eur. Likutis susidarė dėl tėvų įmokėtų įmokų 2018-03-31 d.

Finansavimo sumos

18. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

19. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) 182,30 Eur. sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti t.y. banko likutis 182,30 Eur.

20. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) 290551,91 Eur sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 290551,91 Eur. ir banko likutis 0,00 Eur.

21. Finansavimo sumas iš ES (FBA, eil. Nr.D.III.) 2035,50 Eur sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2033,43 Eur , likutis banke 2,07 Eur.

22. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr.D.IV.) 6576,27 Eur sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1614,26 Eur , likutis banke 4962,01 Eur.

Įsipareigojimai

23. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Trumpalaikius įsipareigojimus 28808,75 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 4230,25 Eur., sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 23578,50 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

24. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto yra 28087,54 Eur, iš jų lėšos kitoms išlaidoms –27999,65 Eur., įsigytos mokymo priemonės – 0,00 Eur. 87,89 Eur panaudoti iš soc. paramos skyriaus ugdytinių nemokamam maitinimui.

25. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 92678,51 Eur (1403,31 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 91275,20 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti).

26. Finansavimo pajamos iš ES – 225,40 Eur, iš jų: ilgalaikio turto nusidėvėjimas - 225,40 Eur.

27. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1398,18 Eur. lėšos ilgalaikio turto, įsigyto iš paramos lėšų, nusidėvėjimas - 84,00 Eur, už vaiko išlaikymą įstaigoje nemokamas maitinimas – 1221,44 Eur.

28. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 16184,64 Eur. (apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas).

Pagrindinės veiklos sąnaudos

29. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 109035,70 Eur.

30. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1785,76 Eur.

31. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 12107,28 Eur (šildymas, vanduo, el. energija, ryšiai, šiukšlių išvežimas).

32. Komandiruočių – 0,00 Eur,

33. Kvalifikacijos kėlimo – 285,24 Eur.

34. Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 131,41 Eur,

35. Sunaudotų atsargų savikaina – 12189,73 Eur.

36. Kitų paslaugų sąnaudos – 1058 Eur.

37. Pagrindinės veiklos perviršis – 2065,16

Kitos pastabos

38. Apskaitinių įverčių keitimo per 3 šių metų mėnesius nebuvo.

39. Regos centro restruktūrizavimo ar kitų svarbių aplinkybių pasikeitimo, kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nenumatoma.

40. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo užfiksuota.

41. Teisinių ginčų nebuvo.

42. Reikšmingų įvykių po metinių finansinių ataskaitų pateikimo iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos VSS nebuvo.

Direktorė



Audrė Urbienė

Vyriausioji buhalterė



Margarita Zelbienė