**ŠIAULIŲ LOPŠELIS- DARŽELIS “ĄŽUOLIUKAS ”**

190525283, RŪDĖS G. 6, ŠIAULIAI

**2016 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

**Informacija apie įstaigą**

Subjekto pavadinimas - Šiaulių lopšelis–darželis „Ąžuoliukas“. Įstaigos kodas 190525283 Savarankiška Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, vykdanti ikimokyklinio, kodas - 09 01 01 01 ir priešmokyklinio ugdymo, kodas - 09 01 02 01 programas. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filiale 1994 m. spalio 11 d. Buveinė – Rūdės g. 6, Šiauliai, LT-77151 Lopšeliui darželiui „Ąžuoliukas“ 2004 m. kovo 18 d. suteiktas paramos gavėjo statusas. Įstaigoje veikia 6 ugdytinių grupės, kurias lanko 118 vaikų. Šiaulių miesto savivaldybė patvirtino 30,5 etatų. Iš jų: 14,5 - pedagoginių darbuotojų ir 16 techninio personalo. Įstaigoje dirbančių vidutiniškas darbuotojų skaičius - 32 darbuotojai. Šiaulių lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra juridinis asmuo, turintis savo išlaidų sąmatas, savarankišką balansą, antspaudą su savo pavadinimu, atskaitomąsias sąskaitas Lietuvos bankuose, bei savo simboliką.

Lopšelio–darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2016 metų III ketvirtį.

Šiaulių lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurio galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;

Įstaigos apskaitos politika yra parengta vadovaujantis VSAFAS ir patvirtinta 2011m. lapkričio 11 d direktoriaus įsakymu Nr. V-20 ir išdėstyta įstaigos buhalterinės apskaitos vadove.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

**III. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

Finansinės būklės ataskaita pagal 2016 m. rugsėjo 30 d. duomenis ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagal 2015 m rugsėjo 30 d. duomenis:

|  |  |
| --- | --- |
| 1. | Programinė įranga ir jos licencijos likutinė vertė: 0 Eur. |
| 2. | Pastato likutinė vertė : 94305,1 Eur. |
| 3. | Kitų statinių likutinė vertė: 6883,31 Eur. |
| 4. | Mašinos ir įrengimai : 2229,92 Eur. (kitų mašinų ir įrengimų likutinė vertė) |
| 5. | Baldai ir biuro įranga : 334,27 Eur. ( likutinė vertė) |
| 6. | Maisto produktų likutis sandėlyje: 564,88 Eur |
| 7.  8. | Išankstiniai apmokėjimai: 1,6 Eur  Gautinos už paslaugas – 6124,69 Eur. (Tėvų mokesčiai 6060,69 Eur ir gautinos pajamos už salės nuomą 64,00) |
| 9. | Sukauptos gautinos sumos: 12622,18 Sudaro sukauptos valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui, sukauptiems atostoginiams padengti, sukauptos pajamos už paslaugas (spec. programos lėšos), gautinos vaiko išlaikymo lėšos (saviv. lėšos) |
| 10. | Pinigai banko sąskaitose: 7768,40 Eur iš jų:  savivaldybės biudžeto lėšos – 2639,78 Eur,  nemokamo maitinimo lėšos – 820 Eur.  mokinio krepšelio lėšos – 3083,58 Eur,  įstaigos pajamų lėšos – 210,99 Eur,  tėvų įmokų lėšos – 61,64 Eur,  paramos lėšos – 952,41 Eur |
| 11. | Gautų ir panaudotų finansavimo sumų likučiai 20 VSAFAS 4 priede.  Gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį sudaro nepanaudotos mokinio krepšelio lėšos.  Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sumos ilgalaikio turto likutinė vertė, nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos ir nemokamo maitinimo lėšos, bei gautinos nemokamo maitinimo lėšos.  Gautinų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė ir nepanaudotos paramos lėšos banko sąskaitoje. |
| 12. | Tiekėjams mokėtinos sumos - kreditinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas, remonto prekes ir maisto produktus:  1. UAB „Šiaulių vandenys“ 5,24 Eur  2. |AB „Eso“ 15,59 Eur  3. AB „Šiaulių energija“ 1,08 Eur  4. UAB „Elektrum Lietuva“ 32,77 Eur  5. UAB „Senoji eglė“ 1233,06 Eur  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  1287,74 Eur |
| 13. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : socialinio draudimo įmokos – 5525,52 Eur. |
| 14. | Sukauptos mokėtinos sumos. Atostogų rezervas 6153,97 Eur. |
| 15. | Grynasis turtas: 7537,98 Eur einamojo laikotarpio deficito ir metų pradžios perviršio suma. |

III **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

|  |
| --- |
| 16. Veiklos rezultatų ataskaitoje „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų (77421,36 Eur). |
| 17. „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų (130566,48 Eur). |
| 18. „Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamos“ sudaro paramos pajamos (1573,7). |
| 19. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuoti mokesčiai tėvams už vaiko išlaikymą įstaigoje (39969,38 Eur).  20. „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ sudaro įstaigos priskaitytos išlaidos pagal straipsnius (252975,52 Eur). |
| 21. Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas sudaro pagrindinės veiklos deficitą - (3444,60 Eur). |

**Kitos pastabos**

22. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

23. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

24. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

25. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė Regina Usienė

Vyr. buhalterė Dalia Žeknienė