

**ŠIAULIŲ SANATORINIS LOPSCELIS – DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“
RŪDĖS G. 6, ŠIAULIAI**

**2020 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Subjekto pavadinimas - Šiaulių lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“. Lopšelis-darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190525283, savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Adresas: Rūdės g. 6, LT-77151 Šiauliai. Tel. 841-523776, e.p. azuoliukas@splius.lt
2. Lopšelio–darželio veiklos sritis - švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis yra ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
3. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis-darželis neturi.
4. Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 32.
5. Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti lopšelio-darželio veiklą yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos - Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimai.
6. Lopšelio-darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 metų I-ą ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetai – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

9. Įstaigos apskaitos politika yra parengta vadovaujantis VSAFAS. 2018 m. apskaitos vadovo tvarkos aprašai bei sąskaitų planas derintas ir koreguotas pagal Šiaulių miesto savivaldybės apskaitos politiką.

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

11. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Apskaitai tvarkytai naudojama buhalterinės apskaitos programa „Progra“..

12. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, priemonę, lėšų šaltinį, biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis:

- Programinė įranga ir jos licencijos likutinė vertė: 0 Eur (FBA, eil. Nr. A.I.2)
13. Buhalterinė programa „Progra“, kompiuterių operacinės sistemos ir programinės įrangos. Turtas nusidėvėjęs, bet naudojamas veikloje.
14. Pastato likutinė vertė. (FBA, eil. Nr. A.II.2)
15. Kitų statinių likutinė vertė. (FBA, eil. Nr. A.II.3) Segmentinė tvora, žaidimų aikštelės, guminės dangos aikštelė.
16. Mašinos ir įrengimai likutinė vertė. (FBA, eil. Nr. A.II.5) Elektrinės viryklos, šaldytuvai, daržovių valymo, pjaustymo, mėsos malimo mašinos.
17. Baldai ir biuro įranga likutinė vertė (FBA, eil. Nr. A.II.8) Kompiuteriai, projektorius, interaktyvus ekranas.
18. Kitas ilgalaikis turtas (FBA, eil. Nr. A.II.9) amortizuotas, bet įstaigos veikloje dar naudojamas (pianinas).
19. Maisto likutis sandėlyje (FBA, eil. Nr. C.I.2)
20. Išankstiniai mokėjimai (FBA, eil. Nr. C.II.) Permoka komunalinėms paslaugoms:
1. UAB „Amazis“ 8,47 Eur

2. V. I. Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras 5,26 Eur.

Viso: 13,73 Eur.

21. Gautinos lėšos (FBA, eil. Nr. C.III.4) (tėvų mokesčiai) už vaiko išlaikymą įstaigoje 1950,74 Eur ir už salės ir kabinetų nuomą ugdytinį būreliams 62 Eur.
22. Sukauptos gautinos sumos sudaro (FBA, eil. Nr. C.III.5) sukauptos valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinumui 83,65 Eur. sukauptiems atostoginiams padengti 30272,88 Eur., sukauptos pajamos už paslaugas, gražintinos iš savivaldybės (spec. programos lėšos) 1365 Eur.
23. Pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil. Nr. C.V.) saviv. lėšos – 131,08 Eur, mokymo lėšų – 171,28 Eur, spec. programos lėšos – 114,23 Eur, tėvų įmokos – 156,10 Eur , paramos lėšos – 1753,17 Eur.
24. Finansavimo sumų likučiai sudaro (FBA, eil. Nr. D.I-IV.) VB lėšų likutis banko sąskaitoje 171,28 Eur. SB lėšų -232293,91 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė ir banko sąskaitos likutis 131,08 eur. Iš kitų šaltinių banko sąskaitos likutis 1753,17 Eur.
25. Tiekėjams mokėtinės sumos (FBA, eil. Nr. E.II.9.) - kreditinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas:

1. AB „Šiaulių Energija“	56,22 Eur
2. AB „ESO“	31,72 Eur
3. UAB „Elektrum Lietuva“	8,61 Eur

Viso: 96,55 Eur

26. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10.) Darbdavio sodros mokesčis.
27. Sukauptos mokėtinės sumos. (FBA, eil. Nr. E.II.11.) Atostogų rezervas.
28. Gynasis turtas (FBA, eil. Nr. F.IV.) 6636,08 einamojo laikotarpio deficitu ir metų pradžios pervažio suma.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaita pateikiama pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis:

29. Veiklos rezultatų ataskaitoje (VRA eil.Nr.A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokymo lėšų.
30. „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto“ (VRA eil.Nr.A.I.2.) sudaro finansavimo pajamos Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos (iš savivaldybės).
31. „Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamos“ VRA (Nr.A.I.4.) sudaro paramos lėšos.
32. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (VRA eil.Nr.A.III.1.) sudaro priskaičiuotos pajamos už vaiko išlaikymą įstaigoje, kitos atsitiktinės pajamos.
33. „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ (VRA eil.Nr.B.I. – B.XIV.) sudaro įstaigos priskaitytos išlaidos pagal straipsnius.
34. Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas sudaro pagrindinės veiklos deficitą (VRA eil.Nr.C)

V. KITOS PASTABOS

35. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
36. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.
37. Neapibrėžtujų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
38. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Aiva Gendvilienė

Vyr. buhalterė

Dalia Žeknienė