

**ŠIAULIŲ SANATORINIS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“  
RŪDĖS G. 6, ŠIAULIAI**

**2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Subjekto pavadinimas - Šiaulių lopšelis-darželis „Ažuoliukas“. 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@splus.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 teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos - Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimai.
6. Lopšelio-darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 metų II-ą ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

8. Šiaulių lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ 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 LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.
10. 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.

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

12. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, priemonę, lėšų šaltinį, biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius. Plačiau apskaitos politika aprašyta 2019 metų metiniame rašte prie finansinių ataskaitų rinkinio.

### III. PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. birželio 30 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 viryklės, 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. sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (darbuotojų atostoginiai ir nuo jų sodra už liepos ir rugpjūčio mėn.) ir permoka AB „ESO“ 11,32 Eur
  21. Gautinos lėšos (FBA, eil. Nr. C.III.4) (tėvų mokesčiai) už vaiko išlaikymą įstaigoje 3899,94 Eur

22. Sukauptos gautinos sumos sudaro (FBA, eil. Nr. C.III.5) sukauptos valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kreditiniam išskolinimui, sukauptiems atostoginiams padengti, sukauptos pajamos už paslaugas, gražintinos iš savivaldybės
23. Pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil. Nr. C.V.) saviv. lėšos – 99,87 Eur, mokymo lėšų – 251,18 Eur, spec. programos lėšos – 0,12 Eur, tėvų įmokos – 287,34 Eur, paramos lėšos – 1753,17 Eur.
24. Finansavimo sumų likučiai sudaro (FBA, eil. Nr. D.I-IV.) VB lėšų mokymo lėšos 2391,72 Eur; Savivaldybės lėšų Eur ilgalaikio turto likutinė vertė 232293,91 Eur ir nepanaudotos lėšos kitoms išlaidoms 974,10 eur. Iš kitų šaltinių paramos likutis 1753,17 Eur.
25. Tiekėjams mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr. E.II.9):
- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| 1. AB „Šiaulių Energija“           | 7,67 Eur   |
| 2. UAB „Profilaktinė dezinfekcija“ | 12,00 Eur  |
| 3. UAB „Elektrum Lietuva“          | 24,28 Eur  |
| 4. UAB „Apsaga“                    | 21,33 Eur  |
| 5. UAB „Splus“                     | 0,11 Eur   |
| 6. Šiaulių m. švietimo centras     | 3,00 Eur   |
| 7. UAB „Sanitex“                   | 840,76 Eur |
| 8. UAB „Handelshus“                | 347,66 Eur |
| 9. UAB „Vilguva“                   | 793,26 Eur |

---

Viso: 2050,07 Eur

26. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10.) nėra.
27. Sukauptos mokėtinos sumos. (FBA, eil. Nr. E.II.11.) Atostogų rezervas.
28. Grynasis turtas (FBA, eil. Nr. F.IV.) 5251,78 einamojo laikotarpio deficito ir metų pradžios perviršio suma.

#### IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaita pateikiama pagal 2020 m. birželio 30 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. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

38. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Aiva Gendvilienė

Dalia Žeknienė