

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

**2020 M. RUGSĖO 30 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 ugdomas.
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 III-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 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 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. Plačiau apskaitos politika aprašyta 2019 metų metiniame rašte prie finansinių ataskaitų rinkinio.

### **III. PASTABOS**

#### **FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. rugsėjo 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 (Pagal išankstinę sąskaitą užsakyti baldai 200 eur ir permoka V.Į Atliekų tvarkymo centras 10,30 Eur , bei UAB „Profilaktinė dezinfekcija“ 12 Eur.
21. Gautinos lėšos (FBA, eil. Nr. C.III.4) (tėvų mokesčiai) už vaiko išlaikymą įstaigoje 5332,27 Eur

22. Sukauptos gautinos sumos sudaro (FBA, eil. Nr. C.III.5) sukauptos valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui, sukauptiems atostoginiams padengti, sukauptos pajamos už paslaugas, gražintinos iš savivaldybės
23. Pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil. Nr. C.V.) saviv. lėšos – 353,08 Eur, mokymo lėšų – 171,77 Eur, spec. programos lėšos – 132,04 Eur, tėvų įmokos – 42,09 Eur , paramos lėšos – 332,41 Eur.
24. Finansavimo sumų likučiai sudaro (FBA, eil. Nr. D.I-IV.) VB lėšų mokymo lėšos 171,77 Eur; Savivaldybės lėšų Eur ilgalaikio turto likutinė vertė 231114,72 Eur ir nepanaudotos lėšos kitoms išlaidoms 353,08 eur. Iš kitų šaltinių paramos likutis 332,41 Eur.
25. Tiekiams mokėtinis sumos (FBA, eil. Nr. E.II.9):
- |                           |            |
|---------------------------|------------|
| 1. AB „Šiaulių Energija“  | 12,46 Eur  |
| 2. AB „ESO“               | 27,78 Eur  |
| 3. UAB „Amazis“           | 0,58 Eur   |
| 3. UAB „Elektrum Lietuva“ | 30,61 Eur  |
| 4. UAB „Sanitex“          | 488,07 Eur |
| 5. UAB „Handelshus“       | 27,62 Eur  |

---

Viso: 587,12 Eur

26. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10.) darbdavio sodrai 141,45 Eur
27. Sukauptos mokėtinis sumos. (FBA, eil. Nr. E.II.11.) Atostogų rezervas.
28. Gynasis turtas (FBA, eil. Nr. F.IV.) 8808,14 einamojo laikotarpio perviršio ir metų pradžios perviršio suma.

#### **IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

Veiklos rezultatų ataskaita pateikiama pagal 2020 m. rugsėjo 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 pervaizį (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