

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIRNIUKAS“
190527715 M.VALANČIAUS G. 31A, ŠIAULIAI

**2018 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas - Šiaulių lopšelis-darželis „Žirniukas“ įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190527715, savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Buveinė – M.Valančiaus g. 31a, Šiauliai. Tel 8 -41 523917

2. Lopšelio–darželio veiklos sritis švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

3. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis-darželis neturi.

4. Filialų ar panašių struktūrinių vienetų neturi.

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 2018 metų III-ą ketvirtį.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys piniginiiais vienetais-eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio-darželio „Žirniukas“ tarpinės finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, duomenys šiose ataskaitose rodomi vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

9. Nuo 2012 m sausio mėn. 1 dienos taikomas buhalterinės apskaitos vadovas, kuris patvirtintas 2011m. rugsėjo mėn. 06 d. Nr. V-6.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

10. Lopšelio-darželio „Žirniukas“ nematerialaus turto neturi.

11. Ilgalaiķ materialųjį turtą sudaro pastatas, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai (FBA, eil Nr.A.II.2.3.5.10) .

12. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro (FBA, eil Nr.C.I.2) maisto produktų likutis sandėlyje ir medžiagos (976,43 Eur).

13. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil Nr.C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti, įmokų į biudžetą lėšų likutis.

14. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(FBA, eil Nr.C.V) sudaro pinigų likutis banko sąskaitose(842,48 Eur), iš jų:

- Valstybės lėšos MK – 12,00 Eur

- įmokų lėšos - 15,59 Eur
- tėvų įmokų lėšos - 61,72 Eur
- paramos lėšos – 753,17 Eur.

15. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą .

16. Gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro nepanaudotos mokinio krepšelio lėšos .

17. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos , gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei .

18. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro sumos , gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios materialiojo turto likutinei vertei ir lėšų likutis sąskaitoje.

19. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas tiekėjams

20. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (FBA, eil. Nr. E.II. 10) ataskaitiniam laikotarpiui nėra.

21. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (9 000,88 Eur) .

Veiklos rezultatų ataskaita

22. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš VB, mokinio krepšelio lėšos, .

23 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos.

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos.

25. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr.A.III.1.,„Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje, atsitiktinės paslaugos.

26. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 5 632,85 Eur.

27. Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje 6 511,29 Eur.

28. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis-darželis neturi.

Kitos pastabos

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

30. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.