

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

**2020 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2020-08-07

I. BENDROJI DALIS

Bendrosios dalies informacija pateikta 2019 metų metiniame aiškinamajame rašte ir ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Įstaigos tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 metų II ketvirtį. Piniginis vienetas - euras.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta 2019 metų metiniame aiškinamajame rašte ir ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatas, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai (FBA, eil Nr.A.II.2.3.5.) .

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro (FBA, eil Nr.C.I.2) maisto produktų likutis sandėlyje (691,16 Eur) ir medžiagos (265,53 Eur).

Išankstiniai apmokėjimai (FBA, eil Nr. C.II), tai Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (išmokėti atostoginiai 07-08 mėn.)

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas (FBA, eil Nr.C.III.4) sudaro gautinos tėvų įmokos, įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą.

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

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil Nr. C.V) sudaro pinigų likutis banko sąskaitose 1 531,27 Eur (paramos lėšos, tėvų įmokų lėšos).

Gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro nepanaudotos mokinio lėšos ir socialinės paramos lėšos valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti.

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 ir nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos, kitoms išlaidoms.

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 likučiui banko sąskaitoje.

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

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
AB Šiaulių energija	44,62
AB Energijos skirstymo operatorius	53,55
UAB Ignitis	22,13
VĮ Šiaulių reg. Atliekų tvarkymo centras	5,41
UAB Šiaulių vandenys	118,77
Telia Lietuva AB	0,16
UAB Bite	0,05
UAB Švarus pasaulis	12,71
UAB Sanitex	321,04
UAB Vilguva	245,48
Viso:	823,92

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

Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (15 747,25 Eur) .

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš VB, mokinio lėšos ir socialinės paramos lėšos valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje kompensuoti lėšos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-06-30 duomenis eil. Nr.A.III.1 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje ir atsitiktinės paslaugos.

Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis 15 498,63 Eur.

Grynasis turtas gautas, einamojo ataskaitinio laikotarpio rezultatą susumavus su perviršiu metų pradžioje, 23 143,97 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis-darželis neturi.

Kitos pastabos

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė
Vyr.buhalterė

Laima Tiepeliene
Virginija Butkienė