

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“
190529723 DAINŲ G. 11, ŠIAULIAI
2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir kitų šaltinių.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaitą AB „Swedbank“ banke ir herbinį antspaudą. Buveinės adresas: Dainų g. 11, Šiauliai, įstaigos kodas – 190529723.

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir keičia teisės aktų nustatyta tvarka įstaigos nuostatus, priima sprendimus dėl pakeitimų, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

Subjekto ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius yra 64, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 55 pareigybės.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, darbuotojai nežvelgia.

Įstaiga vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Taip pat įstaiga vykdo priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymą, kultūrinį, sportinį švietimą, teikia maitinimo paslaugas.

Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už 2017 m. II ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta 2010 metų sausio 5 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-50.

Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa „Progra“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

III. PASTABOS

**4 PRIEDAS. FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ
POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo finansavimo sumos išskirtos kaip valstybės biudžeto asignavimai, savivaldybės biudžeto asignavimai, ES projektams finansuoti ir asignavimai iš kitų šaltinių .

2. PRIEDAS. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatas, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas.

2. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje (395,77 Eur.).

3. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr.C.III.4) sudaro tėvų įmokos.

4. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr.C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti, gautinos vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos, bei sukauptos pajamos už paslaugas (spec. programos lėšos).

5. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose.

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

7. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus;

8. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II. 10 ir E.II. 12) darbuotojų darbo užmokestis už 2017 m. birželio mėn. ir soc. draudimo įmokos, nes algos mokamos kito mėnesio 8 d.

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

2 PRIEDAS. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų, ir skirtų soc. lėšų vaikų maitinimui.

11. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir nemokamo maitinimo vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų.

12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.3 „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ sudaro finansavimo pajamos iš „Erasmus plus“ lėšų.

13. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.4. „Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių“ sudaro finansavimo pajamos iš paramos lėšų.

14. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-06-30 duomenis eil. Nr.A.III. „Pagrindinės kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje, už baseiną ir patalpų nuomą.

15. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos deficitas –1208,12 Eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis-darželis neturi.

17. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Kitos pastabos

18. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

19. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

20. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

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

22. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Sigita Saviščeviene

Vyr. buhalterė

Ginta Baltag