# **2016 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Šiaulių lopšelis-darželis „Eglutė“. Lopšelis – darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190529919, savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Buveinė – Korsako g. 6a, LT-78329 Šiauliai. Tel (8-41) 55 22 27.

2. Lopšelio–darželio veiklos sritis švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 80.11.10. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

3. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

4. Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 52.

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 2016 metų I pusmetį.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Eglutė“ tarpinės 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. Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Buhalterinės apskaitos vadovas patvirtintas lopšelio – darželio „Eglutė“ direktoriaus 2015 m. gruodžio 3 d. įsakymu Nr. V-43.

**III. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

**1.Lopšelio-darželio „Eglutė“ ilgalaikį turtą 241000,79 eurus sudaro:**

 nematerialus turtas – 0,00 ( FBA, eil. Nr. A.I.2).

 ilgalaikį materialųjį turtą- 241000,79 eurus sudaro pastatas(228566,92eur.), kitos mašinos ir įrenginiai(4456,31eur.), baldai(2245,47), kompiuterinė(731,37) ir kita biuro įranga(2459,32eur.), infrastruktūros ir kiti statiniai(2541,40eur.) (FBA ,eil. Nr. A.II).

 **2.Trumpalaikį turtą – 83862,50 eurus sudaro**:

 atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje (51,88eur.).

Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3) sudaro gautinos iš savivaldybės biudžeto už vaikų nemokamą maitinimą ikimokyklinėje įstaigoje ( 387,71eur.) .

 Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4) sudaro tėvų įmokos (12203,92eur.).

 Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti – 48871,08eur.

 Kitas gautinas sumas(FBA, eil. Nr. C.III.6) sudaro specialiųjų programų lėšos(13876,86eur.)

**3. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose(8471,05eur.), iš jų:**

- savivaldybės biudžeto lėšos – 760,91

- mokinio krepšelio lėšos – 1164,96

- tėvų įmokų lėšos – 860,15

- paramos lėšos – 3362,64

- spec.programų - 2322,39

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

 gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro nepanaudotos mokinio krepšelio lėšos(1164,96eur.), ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (116,06eur.) .

 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(229009,69eur.), nepanaudotos lėšos nemokamo maitinimo (1048,13 eur.) , nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos (760,91eur), negautas finansavimas nemokamam maitinimui(387,71eur.) ir projekto lėšos(39,10eur.).

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 (5673,23eur.) , paramos lėšų likutis sąskaitoje (2275,41eur.) .

**5.Įsipareigojimai**:

 Trumpalaikiai įsipareigojimai (FBA, eil.Nr.E.II) – 50444,70eur.

**6.Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eil. Nr.** | **Kreditoriaus pavadinimas** | **Įsiskolinimo suma, eurais** |
| 1 | UAB“Tele-2“ | 1,00 |
| 2 | UAB “Šiaulių vandenys“ | 403,76 |
| 3 | AB “Energijos skirstymo operatorius‘ | 10,81 |
| 4 | UAB „Splius“ | 11,55 |
| 5 | UAB‘Raivila“ | 113,96 |
| 6 | UAB „Šiaulių vandenys“ | 42,93 |
| 7 | UAB“Kompiuterizuoti sprendimai“ | 28,96 |
| 8 | AB„ Žemaitijos pienas“ | 56,82 |
| 9 | UAB“ Senoji eglė“ | 238,63 |
| 10 | Lietuvos paštas | 0,52 |
| 11 | Saugos tarnyba‘Argus‘ | 35,04 |
|  |  |  |
|  | **Viso:** | **943,98** |

**7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II. 10) sudaro socialinio draudimo įmokos 30,98% - 9820,88eur ir 9% -660,70eur.**

**8. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (39019,14eur.).**

**Veiklos rezultatų ataskaita**

 **1A.Pagrindinės veiklos pajamas sudaro- 311235,96eurai:**

 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I. 1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio (125285,16eur.),nemokamas maitinimas (241,30eur.).

 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto (121703,77eur.) , vaiko išlaikymo įstaigoje nemokamam maitinimui lėšų (4120,03eur.) ir projekto lėšos(280,90eur.).

 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos pajamos (1681,20eur.).

 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (57490,10eur.) ir salės nuoma(433,50eur.).

**2B Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – (10554,04eur).(VRA)**

 Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis – darželis neturi.

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

 Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 33943,39eur.

**Kitos pastabos**

 Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje – darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

.Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

 Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

 Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė Silva Taralienė

Vyr. buhalterė Gražina Šorochovienė