



ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽILVITIS“

Biudžetinė įstaiga, Marijampolės g. 8, 76193 Šiauliai, tel. (8-41) 54-52-67, el.p. zilvitis@splius.lt.
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190529876.

2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas - Šiaulių lopšelis-darželis „Žilvitis“ įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190529876, savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Buveinė – Marijampolės g. 8, Šiauliai.
2. Lopšelio–darželio veiklos sritis - švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys - priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
3. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis-darželis neturi.
4. Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 31, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 29,54 etato.
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 2017 metų II ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio-darželio „Žilvitis“ 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. Lopšelio-darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma pagal 2017-04-03 direktorės įsakymu Nr.V-17 patvirtintą buhalterinės apskaitos politiką.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

10. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatas, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas, kuris jau yra nusidėvėjęs, bet naudojamas veikloje. Vadovaujantis Savivaldybės kontrolieriaus 2016 m. rugsėjo 19 d. pavedimu Nr. PA-9 atliktu Šiaulių lopšelio-darželio „Žilvitis“ 2016 metų Biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų auditu ir pateiktu pastebėjimu, kompiuterinė įranga sumoje (6 vnt. nešiojami kompiuteriai) už 3130 eurus, 2017 m. birželio mėn. perkelta į ilgalaikį turtą „Baldai ir biuro įranga“.

11. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje – 362,09 Eur (P1).

12. Gautinos sumos už paslaugas (P2) sudaro tėvų įmokų įsiskolinimas birželio 30 d.

13. Sukauptos gautinos sumos - 18466,26 Eur (P3). Jas sudaro įsiskolinimas tiekėjams, darbuotojams, bei sukauptas atostogų rezervas.

14. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis (5994,14 Eur) banko sąskaitose (P4), iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 110,23 Eur;
- mokinio krepšelio lėšos – 4387,02 Eur;
- spec. programos lėšos – 190,37 Eur;
- tėvų įmokos – 70,41 Eur;
- paramos lėšos ir kitos lėšos sąskaitoje – 1236,11 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 savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (P5) 168772,66 Eur sudaro, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei.

17. Gautų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (P6) sudaro suma, gauta nepiniginiam turtui įsigyti – 38866,97 Eur.

18. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (P7) sudaro paramos lėšų likutis sąskaitoje – 1236,11 Eur.

19. Tiekėjams mokėtinas sumas (P8) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus – 5790,06 Eur.

20. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (P9) sudaro dalis nesumokėto darbuotojams darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos – 1036,17 Eur. Įsiskolinimas padengiamas liepos mėnesio pradžioje.

21. Sukauptas mokėtinas sumas (P10) 16186,76 Eur. sudaro sukauptos sumos atostogų rezervui.

Veiklos rezultatų ataskaita

22. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačius laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

23. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

24. Visos Šiaulių lopšelio-darželio „Žilvitis“ pajamos, veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti, skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansines pajamas (P11) 184627,11 Eur.

25. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Šiaulių lopšelio-darželio „Žilvitis“ nustatytą veiklą. Juos sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje 26151,81 Eur (P12).

26. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 178271,17 Eur (P13). Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokos – 140507,77 Eur.

27. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos deficitas – 6355,94 (P14).

28. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis-darželis nevykdo.

Direktorė

Rimutė Naudžiuvienė

Vyr.buhalterė

Asta Norkuvienė