



## ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽILVITIS“

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

---

### 2018 M. RUGSĖJO 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 - 27, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 29,04 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 2018 metų III 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 2011-08-31 direktorės įsakymu Nr.V-70 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.

11. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje – 575,96 Eur (P1).

12. Gautinos sumos - 30480,79 Eur (P2). Jas sudaro Šiaulių miesto savivaldybės įsiskolinimas už pervestas įmokas (2060,- Eur), tėvų įsiskolinimas už vaikų išlaikymą įstaigoje laikotarpio pabaigai (5389,86 Eur), įsiskolinimas tiekėjams, darbuotojams, bei sukauptas atostogų rezervas (23030,93 Eur).

13. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis (798,49 Eur) banko sąskaitose (P3), iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 34,32 Eur;
- mokinio krepšelio lėšos – 297,13 Eur;
- spec. programos lėšos – 11,51 Eur;
- tėvų įmokos – 264,80 Eur;
- paramos lėšos ir kitos lėšos sąskaitoje – 190,73 Eur.

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

15. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (P4) 228026,56 Eur. sudaro, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei.

16. Gautų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (P5) sudaro suma, gauta nepiniginiam turtui įsigyti – 38301,47 Eur.

17. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (P6) sudaro paramos lėšų likutis sąskaitoje – 190,73 Eur.

18. Tiekėjams mokėtinas sumas (P7) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus – 9201,05 Eur.

19. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (P8 ) 461,06 Eur sudaro neapmokėtos socialinio draudimo įmokos, kurias padengsime kito mėnesio pradžioje.

## Debitorių ir kreditorių sąrašas

	Įstaigos pavadinimas	Lėšų šaltinis	Mokėtinos sumos, Eur	Gautinos sumos, Eur
1.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	151	237,69	
2.	UAB „Šiaulių vandenys“	151	628,85	
3.	Telia Lietuva, AB	151	31,57	
4.	UAB saugos tarnyba „Argus“	151	35,04	
5.	UAB Energijos tiekimas	151	225,67	
6.	AB „Šiaulių energija“	151	1778,83	
7.	UAB „Kotesa“	151	239,10	
8.	VŠĮ Šiaulių reg. Atliekų tvarkymo centr.	151	53,25	
9.	UAB „Orgsita“	30	61,29	
10.	AB Lietuvos paštas	30	0,16	
11.	UAB „Sanitex“	30	1611,09	
12.	UAB „Vilguva“	30	872,30	
13.	AB „Žemaitijos pienas“	30	1573,51	
14.	UAB „Šiaurės banga“	30	74,45	
15.	UAB „Naftos dujos“	30	10,16	
16.	UAB „Jupojos statybinės medžiagos“	30	57,20	
14.	UAB „Profilaktinė dezinfekcija“	30	11,30	
15.	UAB „Pontem“	30	1699,59	
16.	Tėvų įmokos	30		5389,86
	<b>Iš viso:</b>		<b>9201,05</b>	<b>5389,86</b>

20. Sukauptas mokėtinas sumas (P9) 20040,03 Eur. sudaro sukauptos sumos atostogų rezervui.

### Veiklos rezultatų ataskaita

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

22. 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.

23. Visos Šiaulių lopšelio-darželio „Žilvitis“ pajamos, veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti, skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansines pajamas (P10) 248231,70 Eur. Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo.

24. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Šiaulių lopšelio-darželio „Žilvitis“ nustatytą veiklą. Juos sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje ir kitos veiklos pajamos 34774,92 Eur (P11). Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu pajamos padidėjo, nes pagerėjo darželio auklėtinių lankomumas. Buvo gautos pajamos iš salės nuomos.

25. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 249150,86 Eur (P12). Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokos – 197875,84 Eur. Padidėjo sąnaudos darbo užmokesčiui.

26. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos deficitas – -919,16 Eur (P13).

27. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis-darželis nevykdo.

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

### **Kitos pastabos**

29. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

30. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

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

32. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Vyr. buhalterė

Asta Norkuvienė