**ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „SIGUTĖ“**

**Aiškinamasis raštas**

**prie 2018 m. I ketv. tarpinių finansinių ataskaitų**

1. **BENDROJI DALIS**

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Sigutė“ yra viešasis juridinis asmuo. Lopšelio – darželio buveinės

adresas: J. Basanavičiaus g. 92, LT-76176, Šiauliai, Lietuvos Respublika; tel.: (8 41) 54 52 69. Įstaigos kodas – 190525130.

2. Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.

3. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

4. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2018 m. I ketvirtis.

5. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

6. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį 32 darbuotojai, iš jų 16 pedagoginiai darbuotojai ir 16 kiti darbuotojai.

7. Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės – tarybos sprendimai.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

8. Šiaulių lopšelio – darželio ,,Sigutė’’ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip

nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

9. Lopšelio-darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma

pagal 2017.12.29 įsakymu Nr.V-202 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

**III. PASTABOS**

**Ilgalaikis turtas**

10. 2018 metų kovo 31d. balanse ilgalaikio turto likutinė vertė 561143,28 Eur iš jų: pastatai - 493771,92 Eur, statiniai – 29349,97 Eur, mašinos ir įrenginiai – 7791,57 Eur, baldai ir biuro įranga -15783,66 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 14446,16 Eur.

**Trumpalaikis turtas**

11. Trumpalaikį turtą 50250,84 Eur sudaro: gautinos sumos už suteiktas paslaugas 4716,46 Eur , kitos gautinos sumos 148,98 Eur, pinigų likutis biudžetinėje sąskaitoje – 364,13 Eur, spec. programos- 0,00 Eur, mokinio krepšelio -178,00 Eur, paramos – 2937,25 Eur, įmokų už paslaugas – 100,00 Eur, sukauptos gautinos sumos -39495,48 Eur, atsargos – 710,54 Eur.

**Finansavimo sumos**

12. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

13. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, 11727,56 Eur ir kitoms išlaidoms padengti 1578,00 Eur.

14. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 258001,13 Eur , likutis banke 364,13 Eur, už trūkumus 148,98 Eur.

15. Finansavimo sumą iš ES (FBA, eil. Nr.D.III) sudaro ilgalaikio turto įsigyto iš ES lėšų, likutinė vertė 286415,65 Eur.

16. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro iš paramos lėšų įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 3237,53 Eur bei likutis banke 2937,25 Eur.

**Įsipareigojimai**

17. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Trumpalaikius įsipareigojimus 38703,46 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 4010,70 Eur, iš jų už komunalines paslaugas -1253,1 Eur, už ryšių paslaugas – 25,22 Eur, už maisto produktus – 2262,49 Eur, už prekes, paslaugas-469,89 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos – atostogų rezervas 34692,76 Eur.

**Pagrindinės veiklos pajamos**

18. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 25865,92 Eur , tai lėšos kitoms išlaidoms – 25832,68 Eur iš mokinio krepšelio, 0,00 Eur iš soc. paramos skyriaus ugdytinių nemokamam maitinimui ir 33,24 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

19. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 55366,04 Eur (1545,27 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 1301,86 Eur nemokamam maitinimui, 52518,91 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti.

20. Finansavimo pajamos iš ES – 1799,70 Eur, tai lėšos ilgalaikio turto, įsigyto iš ES nusidėvėjimas.

21. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 816,55 Eur, tai lėšos ilgalaikio turto, įsigyto iš paramos lėšų, nusidėvėjimas – 71,10 Eur , kitoms išlaidoms kompensuoti – 745,45 Eur ir iš projektinių lėšų įsigytas trumpalaikis turtas – 0,00 Eur.

22. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 12516,03 Eur (priskaitytos tėvų įmokos už ugdytinių

išlaikymą).

**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

23. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 75107,85 Eur

24. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3484,44 Eur

25. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 6567,94 Eur (šildymas, vanduo, el.energija, šiukšlių išvežimas, ryšiai)

26. Kvalifikacijos kėlimo –369,24 Eur

27. Sunaudotų atsargų savikaina – 9612,94 Eur

28. Kitų paslaugų sąnaudos – 1604,09 Eur

29. Komandiruočių – 11,40 Eur

30. Paprastojo remonto – 592,90 Eur

**Pagrindinės veiklos rezultatas**

31. Pagrindinės veiklos rezultatas – deficitas 986,56 Eur.

**Kitos pastabos**

32. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio atskaitinio laikotarpio ir vėlesnių

ataskaitinių laikotarpių rezultatams – nebuvo.

33.Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigsiantis) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.

34. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų

pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos – nenustatyta.

35. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

36. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė Renata Jonaitienė

Vyriausioji buhalterė Dalė Jurevičienė

D. Jurevičienė, tel. 545269