

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2020 m. II-ojo ketvirčio finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Šiaulių lopšelis-darželis „Pasaka“.
Statybininkų g. 7, 78225, Šiauliai
Į/k 290527520.

Įstaigos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas; kitos ne švietimo veiklos rūšys: kitų maitinimo paslaugų teikimas, vaikų dienos priežiūros veikla.

1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

2020 m. II-as ketvirtis

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Neturi (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priedas).

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Viso 49 darbuotojai, iš jų:

- 28 pedagogai;
- 27 kiti darbuotojai.

1.5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

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

1.6. Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaka finansinėms ataskaitoms

Neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta prie 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio ir ataskaitinį laikotarpį nesikeitė

III. PASTABOS

Šiaulių lopšelio-darželio „Pasaka“ 2020 m. II-ojo ketvirčio tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, aiškinamasis raštas (su priedais pagal VSAFAS reikalavimus). Ataskaitose visos sumos nurodytos eurais.

P01 Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 288.828,04 Eur. Detalesnis jų išskirstymas pateiktas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas lopšelyje-darželyje „Pasaka“ sudaro: suteiktų paslaugų pajamos (tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje, darbuotojų mityba) – 25.109,62 Eur, kitos pajamos (pajamos už atsitiktines paslaugas) – 822,60 Eur (viso 25.932,22 Eur).

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lopšelis-darželis „Pasaka“ priskiriamas švietimo įstaigai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 326.346,00 Eur. Detalesnis pagrindinės veiklos sąnaudų išskirstymas pateiktas veiklos rezultatų ataskaitoje.

P03 Nematerialusis turtas

- a) Lopšelis-darželis „Pasaka“ iš nematerialiojo turto turi tik programinę įrangą.
- b) Programinės įrangos savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 811,80 Eur, ši programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.
- c) Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas lopšelio-darželio veikloje, nėra.
- d) Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, įtaigoje nėra.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

- a) Įtaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje (įsigijimo savikaina – 8184,67 Eur).
- b) Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, lopšelyje-darželyje nėra.
- c) Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įtaigoje veikloje nėra. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos taip pat nėra.
- d) Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
- e) Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
- f) Lopšelis-darželis „Pasaka“ neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.
- g) Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.
- h) Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastato, tvoros ir kitų statinių, mašinų ir įrenginių, baldų, ūkio inventoriaus, kompiuterių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 286.062,65 Eur.

P05 Atsargos

Atsargų likutį sudaro maisto produktai 799,16 Eur.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė, tai pat aplinkybių ar ūkinių įvykių dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė, nėra. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos finansavimo sumos – gautinos lėšos iš Apskaitos skyriaus už ugdytinių išlaikymą įtaigoje ir iš Soc. paramos skyriaus už nemokamus pietus (364,15 Eur); gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro gautinos tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įtaigoje (7.462,44 Eur) ir atsitiktines pasaugas (79,60 Eur). Sukauptas gautinas sumas, 31.587,52 Eur, sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui, sukauptam atostogų rezervui, pervestos į savivaldybės biudžetą, tačiau dar negautos spec. programos lėšos; kitos gautinos sumos – UAB „Perlas Finance“ surinktos, bet dar nepervestos tėvų įmokos už kovo mėn. (56,6 Eur) bei skola tiekėjams iš projekto lėšų – 456,17 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2020 m. birželio 30 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 17.992,25 Eur (biudžeto lėšos – 509,77 Eur, tėvų įmokų likutis 283,26 Eur, paramos, pavedimų lėšos 6.462,21 Eur, projektu („Erasmus+“, Mąstymo mokyklos) lėšos 10.737,01 Eur).

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis metų pradžiai – 313.700,35 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 303.916,35 Eur, iš jų: 202,87 Eur iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms įsigyti, 284.658,20 Eur iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ir 451,61 kitoms išlaidoms kompensuoti, 10.737,01 Eur pagal „Erasmus+“ ir Mąstymo mokyklos projektą gautos lėšoms kitoms išlaidoms, 7.866,66 Eur iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

- a) Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje „Pasaka“ nebuvo.
- b) Kreditinis įsiskolinimas 2020 m. birželio 30 d. – 5.448,01 Eur.
- c) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4.124,26 Eur.
- d) Sukaptos atostoginių sąnaudos – 23.368,45 Eur.
- e) Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 55,53 Eur.
- f) Kreditinį įsiskolinimą VSDF, už maisto produktus, komunalines ir kitas prekes bei paslaugas planuojama padengti 2020 m. liepos mėnesį.

P18 Grynasis turtas

Grynojo turto likutis 2019 m. gruodžio 31d. buvo 19.533,68 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 7.947,94 Eur.

Kitos pastabos

Pažymime, kad per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo. Taip pat nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai. Numatomo ar jau vykstančio (bet iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiančio) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimo, numatomo veiklos nutraukimo – nėra. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos – nenustatyta.

Direktorė

Neringa Baršauskienė

Vyr. buhalterė

Jurgita Bujauskienė

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Šiaulių lopšelis-darželis "PASAKA"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
290527520 Statybininkų g 7, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-11 Nr. KMF-9
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		286 062,65	292 698,68
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	286 062,65	292 698,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		246 283,00	77 446,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26 030,67	27 111,69
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 762,76	11 403,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 986,22	3 220,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			173 516,34
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		58 797,89	72 416,45
I.	Atsargos	P05	799,16	1 070,95
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		799,16	1 070,95
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P06		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40 006,48	50 164,83
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		364,15	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 542,04	8 036,38
III.5	Suakauptos gautinos sumos		31 587,52	41 705,88
III.6	Kitos gautinos sumos		512,77	422,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17 992,25	21 180,67
	IŠ VISO TURTO:		344 860,54	365 115,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	303 916,35	313 700,35
I.	Iš valstybės biudžeto		202,87	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		285 109,81	291 122,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10737,01	15339,21
IV.	Iš kitų šaltinių		7 866,66	7 238,45
E.	ISPAREIGOJIMAI		32 996,25	31 881,10
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	32 996,25	31 881,10
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5 448,01	43,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 124,26	51,10
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		23 368,45	31 776,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		55,53	10,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7 947,94	19 533,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		7 947,94	19 533,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-11585,74	5856,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 533,68	13 677,66
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		344 860,54	365 115,13

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Neringa Baršauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Bujauskienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Šiaulių lopšelis-darželis "Pasaka"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290527520, Statybininkų g 7, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-11 Nr. KMF-9

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P01	314760,26	614243,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		288828,04	526755,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		113659,68	208648,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152426,99	296011,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20581,33	9518,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2160,04	12576,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25932,22	87488,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25932,22	87488,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-326346,00	-608387,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-250426,95	-478652,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6636,03	-5769,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-7910,15	-18668,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-20581,33	-8020,71
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-56,00	-1600,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-400,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34433,52	-74403,65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1631,87	-4699,13
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-4270,15	-16573,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-11585,74	5856,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		-0,02
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-11585,74	5856,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-11585,74	5856,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Neringa Baršauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Bujauskienė

(vardas ir pavardė)