



ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS „GLUOSNIS“

Kodas 190527291, J.Janonio g 5, Šiauliai. Tel./faks. (8 ~ 41) 52 39 16. El. p. gluosnis@splius.lt

PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis“ – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio „Gluosnis“ buveinės adresas: J.Janonio g. 5, Šiauliai. Įstaigos kodas 190527291.
2. Lopšelis-darželis „Gluosnis“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto.
3. Lopšelio-darželio „Gluosnis“ savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia lopšelio-darželio nuostatus, priima sprendimą dėl lopšelio-darželio buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ veikia trys lopšelio ir septynios darželio grupės. Lopšelių-darželių 2020.06.30 dienai lankė 165 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 43 darbuotojai, iš jų – 23 pedagoginiai darbuotojai, 20- techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2020 metų I pusmetį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.€

APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Gluosnis“ finansines ataskaitas rengia vadovaudamasis LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, apskaitos politika, kuri yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, užtikrinanti, kad apskaitos duomenys atitiktų VSAFAS reikalavimus.
9. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista. Apskaita tvarkoma pagal 2018.12.31.įsakymu Nr. V-58 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialus turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus.

Nenusidėvėjusio nematerialaus turto lopšelis- darželis „Gluosnis“ neturi. Programinės įrangos „Progra“ vertė yta nusidėvėjusi, tačiau naudojama veikloje.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

12. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

13. Pastatai - likutinė vertė - 325079,38 € .

14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 31984,76 €.

15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 731,69 € .

16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 2439,26 €.

17. Kitas ilgalaikis turtas – 1954,94 €.

18. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

19. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.

20. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T- 139 (naujai įsigytam ilgalaikiui turtui).

ATSARGOS

21. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

22. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.

23. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

24. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 612,06 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

25. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro - 15107,57 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 219,64 €. ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 14887,93 €.(atostoginiai darbuotojams už liepos ir rugpjūčio mėnesius).

GAUTINOS SUMOS

26. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 35418,80 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 17084,07 €, 13797,75 €. - sukauptas atostogų rezervas, 2930 € – negautos įmokos , pervestos į savivaldybės biudžetą , skolos tiekėjams – 46,92 €, socialinio draudimo įmokos – 309,40 €, iš valstybės biudžeto: 12437,77 €, 11967,47 €. - sukauptas atostogų rezervas , socialinio draudimo įmokos – 338,37 €, skolos tiekėjams – 131,93 €, sukauptos gautinos tėvų įmokos 5810,41 €, kitos gautinos sumos – 86,55 €.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

27. Pinigai banke – 3350,15 € , t. sk. 1494,17 € – paramos sąskaita, 118,45 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos – 373,20 €, SP lėšos – 1176,96 €, MK lėšos – 187,37 €.

FINANSAVIMO SUMOS

28. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10774,19 €.

29. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 353519,08 €. ir kitoms išlaidoms įsigyti – 4674,31 €.

30. Finansavimo lėšų likutis iš ES ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti – 70,52 €.

31. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui – 4495,89 €.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

32. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 29143,18 €, iš jų sukauptos mokėtinos sumos – 26514,71 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos, tiekėjams mokėtinos sumos – 1890,70 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 647,77 €.

GRYNASIS TURTAS

33. Sukauptas perviršis ir deficitas – 14001,44 €.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

- 34. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 97405,91 €.
- 35. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 134090,61 € (3640,08 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 130450,53 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).
- 36. Finansavimo pajamos iš ES – 70,68 €. – ilgalaikio turto nusidėvėjimas.
- 37. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1451,37 €. – prekėms ir paslaugoms įsigyti.
- 38. Pagrindinės veiklos pajamos - 23838,80 € -priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

- 39. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 221825,72 €.
- 40. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4141,83 €.
- 41. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 7926,82 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).
- 42. Kvalifikacijos kėlimo – 509,74 €.
- 43. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 22347,97 €.
- 44. Socialinių išmokų – 2272,08 €.
- 45. Kitų paslaugų sąnaudos – 2441,52 €.
- 46. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – (4608,31) €.

PASTABOS

- 47. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželio veikloje, nėra.
- 48. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
- 49. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
- 50. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti
direktore

Zita Leliukienė

D.Laurutienė, tel.(841) 523916