

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2020 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys apie įstaigą pateikti metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2019 metus ir per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2020 m. I ketvirtį.

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą, - įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Teisinių ginčų, jų sprendimų ir įtakos finansinėms ataskaitoms nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių lopšelio-darželio „Pupų pėdas“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais, patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2019 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Trumpalaikis turtas – 61969,48 Eur (FBA, eil. Nr. C)

- Žaliavų atsargų (maisto) likutis sandėlyje – 508,63 Eur

Sukauptos gautinos sumos, kurias sudaro neapmokėtos tiekėjų sąskaitos, atostogų rezervo sąnaudos – 61084,70 Eur:

- **23530,10** Eur Savivaldybės biudžeto lėšos:

22183,24 – sukauptos atostoginių sąnaudos,

329,86 – sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos,

1017,00 – sukauptos finansavimo pajamos neapmokėtoms sąskaitoms padengti.

- **37554,60** Eur Mokymo lėšos ikimokykliniam ugdymui:

37016,00 – sukauptos atostoginių sąnaudos,

538,60 – sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos,

- **5300** Eur - Įstaigos pajamų lėšos, pervestos į biudžetą (tėvų įmokos ir darbuotojų mitybos lėšos).

- **8900** Eur – praėjusių metų likučio lėšos

- **324** Eur - Įstaigos pajamų lėšos, pervestos į biudžetą (pajamos už patalpų nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (priskaičiuotos tėvų įmokos) – 3159,19 Eur.

Gautinos sumos už atsitiktines paslaugas (priskaičiuota už patalpų nuomą) – 79 Eur.

Pinigų likutis sąskaitose – **2218,34** Eur:

153,70 – savivaldybės biudžeto lėšos,

155,12 – Mokymo lėšos,

165,14 – įstaigos pajamų lėšos,

1505,85 – paramos lėšų likutis,

238,53 – tėvų įmokų lėšų likutis.

Finansavimo sumos – 367316,24 Eur (FBA, eil. Nr. D)

- **313060,46** – iš savivaldybės biudžeto:
 - 312906,76 – gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti,
 - 153,70 – gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms.
- **155,12** – iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms.
- **50848,83** – iš ES , užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:
 - 50848,83 – gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui.
- **3251,83** – iš kitų šaltinių:
 - 1745,98 - gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui,
 - 1505,85 – gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Įsipareigojimai – 62680,31 Eur (FBA, eil. Nr. E)

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1023,65 Eur,

Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 60754,39 Eur,

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (apdraustojo soc. draud. įmokos) – 902,27 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – **18873,29** Eur:

403– apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą,

275,76 – apskaičiuotos pajamos už darbuotojų maitinimąsi įstaigoje,

18194,53 – apskaičiuotos tėvų įmokų pajamos,

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 303,50 Eur- laidojimo pašalpa.

Direktorė

Dalia Zorienė

Vyriausioji buhalterė

Dalia Toliušytė