**PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**PRIE 2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių lopšelis-darželis "Rugiagėlė", Dainų g. 31, Šiauliai, LT-78236, el.p. rugiagele@splius.lt, įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190529495.

Šiaulių lopšelis-darželis "Rugiagėlė"-biudžetinė įstaiga, priklausanti Šiaulių miesto savivaldybei.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Lopšelio-darželio veiklos sritis - švietimas.

Pagrindinė vykdoma veikla: 851010 - Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Vykdoma programa: 08 - Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programa.

**II APSKAITOS POLITIKA**

Šiaulių lopšelis-darželis "Rugiagėlė" 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.

Apskaitos politika patvirtinta direktoriaus 2012 m. gruodžio mėn. ir per paskutinį laikotarpį nebuvo keista.

**III. SUTRUMPINTOS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

1. **4 PRIEDAS. 20-ASIS VSAFAS**

Pagal 20-ąjį VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedą finansavimo sumos skirstomos į:

* valstybės biudžeto asignavimus (mokinio krepšelio lėšos, mokinių nemokamas maitinimas),
* savivaldybės biudžeto asignavimus (savivaldybės biudžeto lėšos, nemokamas maitinimas),
* Europos Sąjungos asignavimus (ES programa nemokamai gautas pienas/ vaisiai)
* asignavimus iš kitų šaltinių (maisto tiekėjų parama ir kita). Per I-III ketvirtį :

Valstybės biudžeto asignavimai - 189895,25 Eur; ( Mokinio krepšelis – 189800 Eur + mokinių nemokamas maitinimas – 95,25 Eur)

Savivaldybės biudžeto asignavimai – 222484,65 Eur (savivaldybės biudžeto asignavimai- 218400,00 Eur + nemokamas maitinimas – 4084,65 Eur);

Pagal Europos Sąjungos programą vaikų maitinimui nemokai gauta pieno ir vaisių už 1613,64 Eur;

Asignavimai iš kitų šaltinių - 812,55 Eur ( maisto tiekėjų parama-217,93 Eur, nemokamai gauti tautiniai rūbai ir knygelės vaikams – 594,62 Eur).

**III. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. Pastato likutinė vertė – 425006,09 Eur;

2. Mašinos ir įrengimai - 10820,74 Eur;

3. Baldai ir biuro įranga – 860,28 Eur;

4. Kitas ilgalaikis materialus turtas – 54532,46 Eur;

5. Maisto produktų likutis - 1165,29 Eur;

6. Išankstinis apmokėjimas tiekėjams – 137,32 Eur ( t. sk. ateinančių laikotarpių sąnaudos – 83,75 Eur) ;

7. Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas - 12742,17 Eur (tėvų įmokos);

8. Sukauptos gautinos sumos – 38290,71 Eur (sukauptas atostogų rezervas ir kt. 32154,11 Eur, gautinos sumos iš surinktų ir pervestų į biudžetą įstaigos pajamų lėšos- 6136,60 Eur);

9. Pinigai – 4052,93 Eur ( maisto tiekėjų parama, 2% VMI ir kita – 3530,76 Eur, tėvų įmokos – 205,90 Eur ir nepanaudotas lėšų likutis – 316,27 Eur);

10. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 40,34 Eur;

11. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto - 460963,30 Eur;

12. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – 0 Eur;

13. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 5836,86 Eur;

14. Tiekėjams mokėtinos sumos –230,22 Eur ( komunalinės ir ryšio paslaugos – 5,23 Eur, už maisto produktus – 197,56, kitos paslaugos – 27,43 Eur);

15. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1,00 Eur (pirkėjo permokėta suma už paslaugas).

16. Sukauptos mokėtinos sumos – 32968,07 Eur (Valstybės biudžeto lėšos - 12658,20 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 19490,68 Eur ir pagrindinės veiklos pajamų lėšos – 819,19 Eur).

**IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto: 186538,98 Eur;

2. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: 236559,88 Eur;

3. Finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos: 1613,64 Eur;

4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių: 1164,61 Eur;

5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 77159,37 Eur (tėvų įmokos už suteiktas paslaugas, patalpų nuoma, pajamos už paslaugas iš kitų ūkio subjektų).

6. Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 406022,42 Eur;

7. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas – 10207,91 Eur;

8. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 16374,88 Eur (šildymas, karšto vandens paruošimas -10480,82 Eur, elektra – 1959,01 Eur, vanduo – 3383,52 Eur, ryšiai – 157,83 Eur, šiukšlių išvežimas – 393,70 Eur);

9. Kvalifikacijos kėlimas – 900,50 Eur;

10. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 8408,76 Eur;

11. Sunaudotų atsargų savikaina - 63845,81 Eur (spec. programos ir nemokamai gauto maisto ir kitų atsargų sunaudojimas);

12. Kitos paslaugų sąnaudos - 6427,58 Eur ( spec. progr. – 5009,89 Eur, mokinio krepšelio – 843,92 Eur, savivaldybės biudžeto – 290,73 Eur, parama 2 %- 283,04 Eur).

13. Kitos veiklos pajamos – gautos pajamos ir pervestos į biudžetą už parduotą metalo laužą.

L.e. direktoriaus pareigas Ilona Kazlauskienė

Vyr. buhalterė Alvina Marcinkienė