

Šiaulių lopšelis - darželis „Ežerėlis“
Įmonės kodas 290526190, Ežero g.70, Šiauliai

2017 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Lopšelis-darželis „Ežerėlis“ yra biudžetinė įstaiga, veiklos sritis - švietimas. Pagrindinė veiklos sritis - ikimokyklinis ugdymas, kita švietimo veiklos rūšis - priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Lopšelis - darželis vykdo „Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo,, programą.

Adresas: Ežero g. 70, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Lopšelio- darželio „Ežerėlis“ finansavimo šaltiniai :

- Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos,
- Šiaulių miesto savivaldybės lėšos,
- iš kitų šaltinių ,
- kitos biudžetinės įstaigos lėšos,

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 45. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti – 37,48 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių lopšelio darželio „Ežerėlis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka ,taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-47 „Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles“ bei jos pakeitimus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos „PROGRA“ programa, ir kitos techninės priemonės (programa Microsoft Office Excel).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	4
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai –gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	90
1.2	Tašyti rąstų pastatai	40
1.3	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1	betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	80
2.1.2	metaliniai	40
2.1.3	mediniai	15
2.2	Kiti statiniai	15
2.2.1	plastiko statiniai	25
2.2.2	žalieji ir grunto statiniai (žemės, smėlio)	5
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	16
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1	Apsaugos įranga	6
4.2	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
4.3	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
4.4	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldai	12
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
5.4	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Muzikos instrumentai	20
6.2	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
6.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą..

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto traukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos bepinigiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a.) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b.) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje pagal 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Registruojami tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikyti taikomas 10 –asis VSAFAS „Kitos pajamos“. Įstaigoje taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“ Taikomas kaupimo ir palyginamumo principas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų, pinigų srautų, grynojo turto pokyčių ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje

buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Tada informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos turto vertės. apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.P02

Pinigų srautų ataskaita 4 st. A.III. eil. - Išmokos – 430418,20 Eur tiesioginiai pinigų srautai per 2017 metus .

Veiklos rezultatų ataskaita 4 st. B eil.- Pagrindines veiklos sąnaudas - 424817,54 Eur, tai pripažintos sąnaudos per visus metus, vadovaujantis 11- uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

Pastaba Nr. P04.

Finansinės būklės ataskaita 3 st. A. II. eilutė - 241703,94 Eur ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 dienai. Likutinė vertė iš valstybės biudžeto lėšų - 81918,70 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų - 159785,24 Eur. Per 2017 metus iš savivaldybės biudžeto gauta ir įsisavinta šios lėšos: - 68000,00 Eur pagal programą „Švietimo įstaigų vamzdynų ir santechninių mazgų atnaujinimas“, ek. klasifikacijos straipsnyje - negyvenamieji pastatai ir 17500,00 Eur pagal programą „Ikimokyklinių įstaigų žaidimo aikštelių modernizavimas“ ek. klasifikacijos straipsnyje - kiti pastatai ir statiniai. Per ataskaitinį laikotarpį atliktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas „ 1 priede pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą - perkelta iš „kiti pastatai“ į „infrastruktūros ir kiti statiniai“ suma - 15039,90 Eur, iš „mašinos ir įrenginiai“-7332,57 Eur į „baldai ir baldų įranga“- 6654,57 Eur ir „kitas ilgalaikis materialusis turtas“ - 678,00 Eur.

Nudėvėto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikainą sudaro - 12968,56 Eur iš jų:

Kiti statiniai - 839,90 Eur

Kitos mašinos ir įrenginiai - 1855,88 Eur

Baldai ir biuro įranga - 9594,78 Eur

Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 678,00 Eur

Apskaitoje registruota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos už 2017 m. dvylika mėnesių .Turto, kuris nenaudojamas veikloje, nėra.

Pastaba Nr. P08

Finansinės būklės ataskaita 3 st. A. I. eilutė - Atsargos - 630,28 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priede.

Eil. Nr.	Medžiagos, ūkinis inventoriūs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Maisto produktai	630,28
	IŠ VISO :	630,28

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas pagal panaudos sutartis gautas turtas : žemė (1,4712 ha),

vertė - 118000,00 Eur, konteineriai (11 vnt.), vertė - 28,97 Eur ir lopšelio-darželio trumpalaikis turtas - 66894,27 Eur.

Pastaba Nr. P09

Finansinės būklės ataskaita 3 st. C. II. eilutė - Išankstiniai apmokėjimai - 56,20 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams: - AB „Energijos skirstymo operatorius“ - Energijos tiekimas, UAB	31,27 24,93
	IŠ VISO :	56,20

Pastaba Nr. P10

Finansinės būklės ataskaita 3 st. C.III. eilutė - Per vienerius metus gautinos sumos - 35231,07 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinės turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	10124,36
2.	Sukauptos gautinos sumos : - sukaupti atostoginiai - 15416,37Eur (SB - 7866,72 Eur; MK - 7549,65Eur); - sukaupta įmokos sodrai - 4698,91 Eur (SB - 2397,78 Eur, MK - 2301,13 Eur);	20115,28
4.	Sukauptos gautinos sumos : - įmokų likutis savivaldybės biudžete - 4470,00 Eur,; - sukauptos finansavimo pajamos (SB) -521,43 Eur;	4991,43
	IŠ VISO :	35231,07

Pastaba Nr. P11

Finansinės būklės ataskaita 3 st.C.V. eilutė - Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 3237,39 Eur. 2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis : tėvų įmokos už suteiktas paslaugas - 533,87 Eur (paskutinis pavedimas į savivaldybės biudžeto sąskaitą atliktas 2017 12 28 d), kitų šaltinių lėšos - 2703,52 Eur (t.sk. 2 proc. lėšos – 2397,15 Eur).

Pastaba Nr. P12

Finansinės būklės ataskaita 3 st. D. eilutė - Finansavimo sumos - 244407,46 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai : iš valstybės biudžeto - 81918,70 Eur, savivaldybės biudžeto - 159785,24 Eur, iš kitų šaltinių - 2703,52 Eur.

Pastaba Nr. P17

Finansinės būklės ataskaita 3 st.E.II.9.eilutė - Tiekėjams mokėtinos sumos -521,43 Eur, 3 st.E.II.11 - Sukauptos mokėtino sumos - 20493,06 Eur:

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos : - AB „Šiaulių energija“ - 443,34 Eur; - Telia Lietuva, AB - 68,65Eur; - UAB „Šiaulių vandenys - 4,66 Eur; - UAB „Šiaulių vandenys“ (lietaus nuotekos) - 4,78 Eur;	521,43
2.	Sukauptos mokėtinos sumos : - darbo užmokesčio sąnaudos -15705,90 Eur,; - sodros įmokų sąnaudos - 4787,16 Eur;	20493,06
	IŠ VISO :	21014,49

Pastaba Nr. P18

Finansinės būklės ataskaita 3 st. F eilut.- Grynasis turtas - 15436,93 Eur;

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina (lėšos už suteiktas paslaugas)	630,28
2.	Įsiskolinimas įstaigai už suteiktas paslaugas (tėvų įmokos)	10124,36
3.	Išankstiniai apmokėjimai (lėšos už suteiktas paslaugas)	56,20
4.	Tėvų įmokų likutis banko sąskaitoje	533,87
5.	Tėvų įmokų plano perviršis savivaldybės išde	4470,00
6.	Sukauptos atostoginių ir sodros įmokų sąnaudos (lėšos už suteiktas paslaugas)	(377,78)
	IŠ VISO:	15436,93

Pastaba Nr. P21

Veiklos rezultatų ataskaita 3 st. A.III.1. eil.- Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 71785,20 Eur. Tame skaičiuje - 70449,70 Eur pajamos už suteiktas paslaugas pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programą ir gautos pajamos už lopšelio-darželio pedagoginių darbuotojų organizuotą konferenciją - 1335,50 Eur.

3 st. D.I. eil.- Kitos veiklos pajamos - 130,68 Eur. Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybės biudžetą.

Pastaba Nr. P22

Veiklos rezultatų ataskaita 3 st. B.I. eilutė - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 333844,01 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pripažintos pagal priskaitymų - išskaitymų žiniaraščius: darbo užmokesčio sąnaudos - 255665,40 Eur, sodros įmokų sąnaudos - 78178,61 Eur.

PRIDEDAMA. 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys, 32 lapai.

Direktorė

Rita Daubarienė

Vyriausioji buhalterė

Regina Baužienė