

# **ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DAINELĖ“**

## **Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų**

### **I. BENDROJI DALIS**

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Dainelė“ yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Lopšelio – darželio buveinės adresas: Dainų g. 28, LT-78329 Šiauliai, Lietuvos Respublika; tel.: (8 41) 55 28 73. Lopšelis – darželis 1994 m. spalio mėn. 11 d. įregistruotas Juridinių asmenų registre (registravimo pažymėjimo Nr. 017004). Įstaigos kodas – 190529157.

2. Lopšelis – darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

3. Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.

4. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

5. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per ataskaitinį laikotarpi – 44: 20 pedagoginių darbuotojų ir 24 kiti darbuotojai.

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

7. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Taip pat įstaiga vykdo priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymą, kultūrinį, sportinį švietimą, teikia maitinimo paslaugas.

8. Lopšelio – darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.

9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – euras.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

10. Lopšelio – darželio „Dainelė“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektorius atskaitomybės įstatyme.

11. Įstaigos apskaitos politika yra parengta, vadovaujantis VSAFAS ir pavyzdiniu biudžetiniu įstaigų apskaitos vadovu, ir patvirtinta 2011 m. rugsėjo mėn. 30 d. Nr. IV-20. Lopšelio – darželio apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos taikomas naujas buhalterinės apskaitos vadovas, kuris patvirtintas lopšelio – darželio „Dainelė“ direktoriaus 2014 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. 1V-64. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS.

### **Apskaitos politikos nuostatos Nematerialusis turtas**

11. Nematerialusis turtas yra pripažistamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina.

13. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

14. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama, vadovaujantis lopšelio – darželio „Dainelė“ direktoriaus 2010 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. 1V-81 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais (normatyvai parengti, remiantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-139 patvirtintais „Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešujų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais“).

15. Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) amortizacijos skaičiavimo metodas.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

17. Lopšelyje – darželyje ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- pastatai (negyvenamieji pastatai);
- baldai ir biuro įranga:
  - baldai;
  - kompiuteriai ir jų įranga;
  - kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės;
  - kita biuro įranga.
- kitas ilgalaikis materialusis turtas:
  - muzikos instrumentai
  - ūkinis inventorius
  - kitas ilgalaikis materialusis turtas.
- mašinos ir įrenginiai:
  - kitos mašinos ir įrenginiai.
- kitas ilgalaikis materialus.

18. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmonio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina.

19. Po pirmonio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

20. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, vadovaujantis lopšelio – darželio „Dainelė“ direktoriaus 2010 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. 1V-81 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais (normatyvai parengti, remiantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-139 patvirtintais „Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešujų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais“).

21. Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

### **Atsargos**

22. Atsargos pripažįstamos ir registrojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibréžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

23. Pirmonio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

24. Finansinėse ataskaitose atsargos rodomas įsigijimo savikaina ar grynają galimo realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

25. Lopšelyje – darželyje atsargos skirstomos į šias grupes:

- maisto produktai;
- medžiagos ir žaliavos;
- ūkinis inventorius (neatiduotas naudoti).

26. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

### **Gautinos sumos**

28. Gautinos sumos pirmonio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

29. Finansinėse ataskaitose gautinos sumos rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo, jei jis yra, nuostolius.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

30. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

### **Finansavimo sumos**

31. Finansavimo sumos pripažystamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

32. Lėšos, kurias lopšelis – darželis pervedė į biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal (pagal spec. programą paslaugų pardavimo pajamas), nėra laikomos finansavimo sumomis.

33. Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kita turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

34. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

35. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygi įsigytą nepiniginį turtą.

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

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

### **Įsipareigojimai**

38. Įsipareigojimai apskaitoje pripažystami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir lopšelis – darželis prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

39. Įsipareigojimus lopšelis – darželis pripažista įsigijimo savikaina.

40. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

### **Pajamos**

41. Finansavimo pajamos pripažystamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

42. Finansavimo pajamos pripažystamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažystamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

43. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos tik tuomet, kai tenkinamos visos sąlygos, nustatytos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

44. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamas paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

45. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomas tikraja verte.

### Sąnaudos

46. Sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

47. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. Paprastai atsiskaitymai atliekami pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

48. Pagal veiklos rūšis išskiriamos šios sąnaudų grupės:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

49. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

- darbo užmokesčio sąnaudos;
- socialinio draudimo sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:
  - ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos;
  - ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:
  - šildymo sąnaudos;
  - elektros energijos sąnaudos;
  - vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos;
  - ryšių paslaugų sąnaudos;
  - aprangos ir patalynės skalbimo sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
- nuvertėjimo sąnaudos;
- nurašytų sumų sąnaudos;
- sunaudotų atsargų savikaina:
  - sunaudotų medžiagų ir žaliavų savikaina;
  - sunaudoto ūkinio inventoriaus savikaina;
  - sunaudotų maisto produktų savikaina;
- kitų paslaugų sąnaudos.

50. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

- baudų ir delspinigių sąnaudos.

### Turto nuvertėjimas

51. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

## **Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui**

52. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrežtieji įsipareigojimai, neapibrežtasis turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui“.

53. Atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

54. Informacijos apie segmentus pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje tvarka ir principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

55. Buhalerinė apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – viešojo sektoriaus subjekto veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

### **Apskaitos politikos keitimas**

56. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

57. Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

58. Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

59. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz. nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisykla (pvz. konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

### **Apskaitos klaidų taisymas**

60. Apskaitos klaidų taisymo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

## **III.PASTABOS Nematerialusis turtas**

62. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą.

63. Lopšelis – darželis turi programinę įrangą .

64. Programinė įranga (buhalerinės apskaitos programa „Progra“), pradėta apskaiti nuo 2010.12.31.

65. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje yra buhalterinė programa „Progra“ kuri visai nusidėvėjusi ir naudojama veikloje.

66. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13 VSAFAS 1 priedo forma (P3; 19 – 21 lapai).

67. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

68. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto įstaigoje nėra.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

69. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010 m. sausio 27 d., trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos nuostatų dalyje.

70. Lopšelyje – darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės; joms nustatytas naudingos tarnavimo laikas:

<b>Eil. Nr.</b>	<b>IMT grupės pavadinimas</b>	<b>Naudingo tarnavimo laikas metais</b>
<b>3.</b>	Pastatai	
3.1.	Įstaigos pastatas (kapitalinis mūrinis)	90
<b>4.</b>	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	12
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4	Kita biuro įranga	8
<b>5.</b>	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Muzikos instrumentai	20
5.2	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	5
5.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10
<b>6.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
6.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10

71. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą (P04; 22-24 lapai).

72. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

73. Lopšelyje – darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikti ilgalaikio materialiojo turto daiktai ir jų įsigijimo savikaina, kurie nusidėvėjė naudojami veikloje. Visas ilgalaikio turto sąrašas 2017 12 31, suformuotas buhalterinėje programoje, pateikiame prie aiškinamojo rašto (Šiaulių vaikų lopšelis-darželis „Dainelė“, Ilgalaikio turto sąrašas 2017 m. gruodžio mėn. - 3 lapai).

<b>il. Nr.</b>	<b>IMT pavadinimas</b>	<b>Inventoriaus Nr.</b>	<b>IMT įsigijimo savikaina, Eurt</b>
1.	Šaldytuvas baltai dažyto metalo	00036	637,16
2.	Šaldytuvas	00408	820,8
3.	Mėsos malimo mašina	00410	546,80
4.	Buhalterinė programa	00431	280,35
5.	Pianinas Ryga	00042	322,93
6.	Nešiojamas kompiuteris	00409	739,40
7.	Nešiojamas kompiuteris „Acer“	00423	725,50
8.	Kompiuteris Lenovo 3000S2000	00426	709,57
9.	Kompiuteris INTELCORE2E/E7200/SGB	00427	606,75
10.	Kopijuokis BIZHUB 163	00425	868,86
11.	Čiuožykla pilis	00415	393,88
12.	Čiuožykla pilis	00416	393,88
13.	Virtuvės baldų komplektas	00407	724,05
15.	Virtuvės baldai	00406	333,06
16.	Virtuvės baldai	00418	333,06
17.	Virtuvės baldai	00419	333,06

74. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

75. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

76. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojam i įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

77. Turto, įsigytu pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

78. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, nėra.

79. Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, nėra.

### **Atsargos**

80. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatyta formą (P08; 25-26 lapai).

81. Įstaigos atsargų apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

82. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

83. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktai ir metalinės taros likutis sandėlyje.

### **Išankstiniai apmokėjimai**

84. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta (FBA, eil. Nr. C.II) ir formoje (P9 - 1 lapas) „AB Energijos skirstymo operatorius“ 6,27 Eur už elektros paslaugas.

### **Per vienerius metus gautinos sumos**

85. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatyta formą (P10; 28 lapas).

86. Gautinas sumas už suteiktas paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4, P10; 28 lapas) sudaro tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įstaigoje ir už salės nuomą.

87. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5, P10; 28 lapas) sudaro sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto kreditiniam įsiskolinimui (47,95 Eur), kuris bus apmokėtas iš finansavimo sumų, ir sukauptam atostogų rezervui padengti (28799,70 Eur);

gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5; P10; 28 lapas) sudaro pagal spec. programą gautinų lėšų likutis (4700,00 Eur).

88. Kitas gautinas sumas (FBA, eil. Nr.CIII.6, P10; 28 lapas) sudaro gyventojų pajamų mokesčio ir socialinio draudimo įmokos permoka (96,13 Eur).

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

89. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatyta formą (P11 – 29 lapas).

90. Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro pinigų likutis banko sąskaitose, iš jų:

- kitos lėšos – 6453,63 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 149,34 Eur.

### **Finansavimo sumos**

91. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatyta formą (P12; 30 lapas).

92. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatyta formą(31lapas).

93. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (480,9 Eur).

94. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei, išankstiniams apmokėjimas ir kitomsper vienerius metus gautinoms sumoms (343954,85 Eur).

95. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei ir paramos lėšų likučiu banko sąskaitoje (8284,99 Eur).

### Įsipareigojimai

96. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatyta formą ( P17, 34 lapas ).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatyta formą ( P11;29 lapas).

97. Tiekiams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9; P17) sudaro kreditinis įsiskolinimas (įsiskolinimo duomenys pateikti lentelėje).

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1	„Telia“	0,33
2	UAB „Šiaulių vandenys“	32,50
3	UAB“Energijos tiekimas“	28,98
4	UAB “Grūstė“	42,16
5	AB „Lietuvos paštas“	1,21
Iš viso:		98,91

98. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos (P17, 34 lapas).

### Veiklos rezultatų ataskaita

99. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų, iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriaus lėšų nemokamam maitinimui ir valstybės biudžeto lėšos skirtos pedagoginių darbuotojų darbo apmokėjimo sąlygomis gerinti.

100 Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, iš faktinėms vaiko išlaikymo įstaigoje išlaidoms kompensuoti skirtų lėšų, projektų lėšos.

101. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių“ sudaro finansavimo pajamos iš paramos lėšų.

102. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.III.1) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro pajamos už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje, atsitiktinės pajamos už salės nuomą (P21; 10;35 lapas).

### Segmentai

103. Informacija pagal veiklos segmentus pateikta pagal 25-ojo VSAFAS priede nustatyta formą (17-18 lapai).

## **Nebalansinė sąskaita**

104. Ūkinis inventorius, naudojamas lopšelio – darželio veikloje, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 160181,71 Eur.

105. Lopšelis – darželis „Dainelė“ pagal 2004 m. gegužės 19 d. valstybinės žemės panaudos sutartį Nr. PN29/04-0144 naudoja 0,94364 ploto žemės sklypą, kurio indeksuota vertė 49952,21 Eur. Šio žemės sklypo vertė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

106. Lopšelis – darželis „Dainelė“ pagal 2011 m. vasario 8 d. priėmimo perdavimo akta naudoja 1,1 m<sup>3</sup> talpos konteinerį komunalinėms atliekoms kaupti, kurio vertė 217,22 Eur. Jo vertė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje (32-33 lapas).

## **Kitos pastabos**

107. Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

108. Neapibrėžtujų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

109. Teisinių ginčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvvo.

Direktorė

Daiva Jankuvienė

Vyr. buhalterė

Virginija Stankevičienė

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>354.261,15</b>	<b>106.703,67</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	354.261,15	106.703,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		153.876,22	83.336,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.923,36	11.205,84
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.770,22	7.781,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.476,55	74,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25.978,55	4.305,94
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai		152.236,25	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>43.798,45</b>	<b>46.427,37</b>
I	Atsargos	P08	310,00	247,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius		310,00	247,50
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6,27	3,24
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.879,21	38.853,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	7.935,43	7.913,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28.847,65	30.864,57
III.6	Kitos gautinos sumos		96,13	75,18
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11	6.602,97	7.323,62
	IŠ VISO TURTO:		398.059,60	153.131,04

(tęsinys kitame puslapyje)

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>352.720,79</b>	<b>107.321,55</b>
I	Iš valstybės biudžeto		480,95	735,95
II	Iš savivaldybės biudžeto		343.954,85	97.182,94
III	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		8.284,99	9.402,66
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>24.659,62</b>	<b>23.945,50</b>
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		<b>24.659,62</b>	<b>23.945,50</b>
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	<b>P17</b>	98,91	<b>357,08</b>
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	<b>P17</b>	<b>24.560,71</b>	<b>23.588,42</b>
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>20.679,19</b>	<b>21.863,99</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		<b>20.679,19</b>	<b>21.863,99</b>
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		-1.184,80	3.163,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			21.863,99
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>398.059,60</b>	<b>153.131,04</b>

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

(parašas)

Daiva Jankuvienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Stankevičienė  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

GRYNOJO TURTO POKYČIU ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.  
(data)

Pateikimo valiena ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaka		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		X	X			18.700,59	18.700,59	
2	Perimto išgalakio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	X					
3	Perduoto arba parduoto išgalakio turto kitam subjektui įtaka		X						
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		3.163,40	3.163,40	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai						21.863,99	21.863,99	
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto išgalakio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	X					
12	Perduoto arba parduoto išgalakio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-1.184,80	-1.184,80	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai						20.679,19	20.679,19	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymetė ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareiškų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vvrausiasis buhalteris (buhalteris), iešiu nivalomos oascal teisės aktus)

(parašas)

Daiva Jankuvienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Virginija Starkevičienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nemurodys kitaip)

Pavirinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.770,91	0,00	2.770,91	1.970,51	0,00	1.970,51
I	Iplaukos		587.010,32	0,00	587.010,32	578.128,46	0,00	578.128,46
I.1	Finansavimų sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		404.631,52	0,00	404.631,52	397.335,93	0,00	397.335,93
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		187.797,15	0,00	187.797,15	177.113,78	0,00	177.113,78
I.1.2	Iš savivaldybių biudžeto		214.465,18	0,00	214.465,18	217.434,70	0,00	217.434,70
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu					812,58	0,00	812,58
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.369,19	0,00	2.369,19	1.974,87	0,00	1.974,87
I.2	Iš mokesčių					1.301,50	0,00	1.301,50
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Užsuteiktas paslaugas iš pirkėjų		89.248,18	0,00	89.248,18	91.039,78	0,00	91.039,78
I.5	Išsuteiktas paslaugas iš biudžeto		92.148,25	0,00	92.148,25	88.451,25	0,00	88.451,25
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitoje iplaukos		982,37	0,00	982,37			
II	Pervestos lešos:		-89.310,00	0,00	-89.310,00	-90.850,25	0,00	-90.850,25
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-89.310,00	0,00	-89.310,00	-90.850,25	0,00	-90.850,25
II.3	ES, užsienio valstybėmis ir tarptautinėmis organizacijoms							
II.4	Iktinė išteklių fondus							
II.5	Viesojo sektoriaus subjektais							
II.6	Kinėmens subjektais	P02	-494.929,41	0,00	-494.929,41	-485.307,70	0,00	-485.307,70
III	Išmokos		-375.323,89	0,00	-375.323,89	-361.080,10	0,00	-361.080,10
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-19.434,95	0,00	-19.434,95	-23.232,96	0,00	-23.232,96
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-977,40	0,00	-977,40	-792,00	0,00	-792,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-87.069,47	0,00	-87.069,47	-93.155,98	0,00	-93.155,98
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kity paslaugų įsigijimo		-12.123,70	0,00	-12.123,70	-7.046,66	0,00	-7.046,66
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(lešinys kitame puslapje)

Šiaulių iopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	<b>INVESTICINES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-100.791,56	0,00	-100.791,56	-13.800,00	0,00	-13.800,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsigijimas		-100.791,56	0,00	-100.791,56	-13.800,00	0,00	-13.800,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuoju indeliu (pildėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	<b>FINANSINES VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		97.300,00	0,00	97.300,00	13.800,00	0,00	13.800,00
I	Iplaukos iš gautu paskolu							
II	Gautu paskolu grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpairojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimų sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui išsigyti		97.300,00	0,00	97.300,00	13.800,00	0,00	13.800,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		97.300,00	0,00	97.300,00	13.800,00	0,00	13.800,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šalių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui išsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTU LIKUCIŪM</b>							
I	Pinigu ir pinigu ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)		-720,65	0,00	-720,65	1.970,51	0,00	1.970,51
II	Pinigu ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.323,62		7.323,62	5.353,11		5.353,11
III	Pinigu ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.602,97		6.602,97	7.323,62		7.323,62

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Jankuvienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vvriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Stankevičienė  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	354.261,15	106.703,67	247.557,48
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pletros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitais nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigtų projektai			0,00
117	Įšankstinių mokesčių už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	354.261,15	106.703,67	247.557,48
1201	Žeme			0,00
1202	Pastatai	153.876,22	83.336,13	70.540,09
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	153.876,22	83.336,13	70.540,09
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	10.923,36	11.205,84	-282,48
12031	Infrastruktūros statiniai	10.923,36	11.205,84	-282,48
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	2.770,22	7.781,37	-5.011,15
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	2.770,22	7.781,37	-5.011,15
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejines vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	8.476,55	74,39	8.402,16
12081	Baldai	8.476,55	74,39	8.402,16
12082	Kompiuterinė įranga			0,00
12083	Kita biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25.978,55	4.305,94	21.672,61
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25.978,55	4.305,94	21.672,61
1210	Nebaigtų statyba ir išankstinių apmokesčių	152.236,25		152.236,25
12101	Nebaigtų statyba	152.236,25		152.236,25
12102	Įšankstinių mokesčių už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinių turtau			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroluojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroluojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinių turta			0,00
1622	Investicijos į parduotu laikomą finansinių turta			0,00
163	Po vienų metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolas			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Įšankstinių mokejimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Žemės iškio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
192	Ne žemės iškio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
193	Įšankstinių mokejimai už biologinį turtą			0,00
<b>2KL</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>43.798,45</b>	<b>46.427,37</b>	<b>-2.628,92</b>
20	Atsargos	310,00	247,50	62,50
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	310,00	247,50	62,50
202	Ūkinis inventorius			0,00
203	Nebaigtą gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdytų sutartys			0,00
205	Paganinta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Įšankstinių apmokejimai	6,27	3,24	3,03
211	Įšankstinių apmokejimai	6,27	3,24	3,03
212	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos			0,00
22	Per vienius metus gautinos sumos	36.879,21	38.853,01	-1.973,80
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienų metų gautinių sumų ciniamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinių įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	7.935,43	7.913,26	22,17
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	28.847,65	30.864,57	-2.016,92
229	Kitos gautinos sumos	96,13	75,18	20,95
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybinių popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	6.602,97	7.323,62	-720,65
241	Pinigai bankų sąskaitose			0,00
242	Gryneji pinigai	6.602,97	7.323,62	-720,65
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginių dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 menesių)			0,00
<b>3KL</b>	<b>Grynasis turtas</b>	<b>-20.679,19</b>	<b>-21.863,99</b>	<b>1.184,80</b>
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-20.679,19	-21.863,99	1.184,80
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
<b>4KL</b>	<b>Finansavimo sumos</b>	<b>-352.720,79</b>	<b>-107.321,55</b>	<b>-245.399,24</b>
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-352.720,79	-107.321,55	-245.399,24
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtu įsigytii (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turui įsigytį (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turui įsigytį (gautos)			0,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-480,95	-735,95	255,00
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turui įsigytį (gautos)	-480,95	-735,95	255,00
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-343.954,85	-97.182,94	-246.771,91
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turui įsigytį (gautos)	-343.852,45	-97.182,94	-246.669,51
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-102,40		-102,40
426	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautos)	-8.284,99	-9.402,66	1.117,67
4261	Finansavimo sumos iš kitų šalių nepiniginiam turui įsigytį (gautos)	-1.831,36	-2.230,20	398,84
4262	Finansavimo sumos iš kitų šalių kitoms išlaidoms (gautos)	-6.453,63	-7.172,46	718,83
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsicinio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-24.659,62	-23.945,50	-714,12
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikiai atidėjinių cinamujų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikiai įsipareigojimų cinamujų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikiai įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius cinamujų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikiai užsicinio paskolų cinamujų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikės vidaus paskolų cinamujų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų cinamujų metų dalis			0,00
625	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimų cinamujų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsicinio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinis subsidijos			0,00
642	Mokėtinis dotacijos			0,00
643	Mokėtinis finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinis finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokejimus			0,00
6432	Mokėtinis finansavimo sumos asignavimui valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kito mokėtinis finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinis socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinis valstybiniu socialiniu draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinis socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinis socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinis socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinis sumos pensiju fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir jmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių jmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinios sumos			0,00
681	Pervestinios sumos iš valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinios sumos iš savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinios sumos išteikių fondams			0,00
684	Pervestinios sumos pagal surinktas jmokas užsicinio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinios sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinis sumos, susijusios su vykdoma veikla	-24.659,62	-23.945,50	-714,12
691	Tiekėjams mokėtinis sumos	-98,91	-357,08	258,17
692	Mokėtinis sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtinis veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-24.560,71	-23.588,42	-972,29
7KL	Pajamos	-499.948,22	-489.959,25	-9.988,97
70	Finansavimo pajamos	410.677,87	398.960,38	-11.717,49
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turui įsigytį pajamos			0,00

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-410.677,87	-398.960,38	-11.717,49
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos ištakų fondams			0,00
715	Gražintinio mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių imokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių imokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės imokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitoms viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-89.270,35	-90.998,87	1 728,52
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-89.330,35		-89.330,35
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turto, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turto, paslaugas į savivaldybių biudžetus	60,00	-90.998,87	91.058,87
75	Suma už konfiskuotą turą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir dėlspinių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos vailutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybiniių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
<b>8KL</b>	<b>Sąnaudos</b>	<b>501.133,02</b>	<b>486.795,85</b>	<b>14.337,17</b>
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitu socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	501.133,02	486.795,85	14.337,17
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	288.294,91	274.899,84	13.395,07
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	88.076,45	85.163,97	2.912,48
8703	Ilgalaikio turto nusidevejimo ir amortizacijos sąnaudos	5.470,33	4.494,42	975,91
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	19.219,52	19.172,23	47,29
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	977,40	792,00	185,40
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudoti ir parduotų atsargų savikaina	78.375,98	90.772,57	-12.396,59
8711	Nuomas sąnaudos			0,00
8712	Kitu paslaugų sąnaudos	20.718,43	11.500,82	9.217,61
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir dėlspinių sąnaudos			0,00
893	Sunaudos dėl neigiamos vailutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybiniių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
<b>9KL</b>	<b>Specialiosios sąskaitos</b>			<b>0,00</b>
91	Nuosaavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjekčių rezultatas			0,00
912	Asocijuotų subjekčių rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidių taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarių esminių klaidių taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčis			0,00

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainėle", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainėlė",  
190529157, Brudžetinė įstaiga

Adresas: Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m.  
sav.

Subjektas užsiima ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus  
vaikų ugdymas veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje višejo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filiais / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
44	44

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Šiaulių miesto savivaldybės sprendimai

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvu vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2017-01-01 iki 2017-12-31

Šiaulių Iopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>499.948,22</b>	<b>489.959,25</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		410.677,87	398.960,38
I.1	Is valstybės biudžeto		188.838,82	179.814,53
I.2	Is savivaldybių biudžetų		217.324,18	216.454,49
I.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų			812,58
I.4	Is kitų finansavimo šaltinių		4.514,87	1.878,78
II	MOKEŠCIU IR SOCIALINIU IMOKU PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		89.270,35	90.998,87
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	89.270,35	90.998,87
III.2	Pervestinė į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-501.133,02</b>	<b>-486.795,85</b>
I	DARBO UŽMOKESCIU IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-376.371,36	-360.063,81
II	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.470,33	-4.494,42
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.219,52	-19.172,23
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-977,40	-792,00
VII	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-78.375,98	-90.772,57
X	SOCIALINIŲ ISMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-20.718,43	-11.500,82
XIV	KITOS			
C	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.184,80</b>	<b>3.163,40</b>
D	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	60,00	
II	PERVESTINĖS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-60,00	
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1.184,80</b>	<b>3.163,40</b>
I	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.184,80</b>	<b>3.163,40</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Jankuvienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Stankevičienė

(vardas ir pavardė)

2	<b>Apskaitos politika</b>
1	Finansinių ataskaitų forma Lopšelio – darželio „Dainelė“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektorius atskaitomybės istatyme.
2	Finansinių ataskaitų valiuota a.Finansinėse ataskaitose pateikti Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. b.Finansavimo sumos pripažistamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatoose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavidamams vykdyti, kitas lešas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turą. c.Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turui įsigytinė; finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turui yra gaunamas kaip nemokamai gautas ilgalaikis, trumpalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigytinė arba trumpalaikė nepiniginė turta ir atsargas. Taip pat finansavimo sumomis, skirtingomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turui įsigytinė. d.Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažistamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriuose patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. e.Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektorius subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepriskiriamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektorius subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. f.Gautos ir perduotos ne viešojo sektorius subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažinti, kad įstaigos sąnaudos yra išlaidos.
3	Nematerialusis turtas a.Nematerialojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, o nematerialojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka. b.Nematerialusis turtas pirmyni pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialojo turto pirmyni pripažinimo, didina nematerialojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialojo turto pagerinimas. Išankstinių apmokejimų už nematerialujį turą apskaitoje registruojami nematerialojo turto saskaitose. c.Po pirmyni pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. d.Nematerialojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. e.Nematerialojo turto naudingos tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šiu sandorių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turui įstaiga taiko įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, kurie nustatyti, vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešųjų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais.
4	Ilgalaikis materialusis turtas a.Ilgalaikio materialojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, o ilgalaikio materialojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka. b.Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialojo turto savykų ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialojo turto pripažinimo kriterijus. c.Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmyni pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstinių apmokejimų už ilgalaikį materialų turą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialojo turto saskaitose. Po pirmyni pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. d.Ilgalaikio materialojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingos tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, kurie nustatyti vadovaujantis Šiaulių konservatorijos apmokejimų už ilgalaikį materialų turą normatyvais.
5	Biologinis turtas
6	Finansinių turtų ir finansinių įsipareigojimų

2 Apskaitos politika

- a.Finansinio turto apskaitos metodai ir taisykles nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinių turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.  
b.Jstaigos finansinis turtas yra skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.  
c.Jstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų ir investicijų į kitus subjektus.  
d.Trumpalaikiam finansiškiam turtui prisikiriama:  
per vienerius metus gautinos sumos;  
pinigai ir pinigų ekvivalentai

7 Atsargs

- a.Atsargų apskaitos metodai ir taisykles nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargs“.  
b.Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.  
c.Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, ju balansinė vertė pripažystama sanaudomis to laikotarpiu, kuriuo pripažystamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekvienna su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.  
d.Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sanaudos. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

8 Finansavimo sumos

- a.Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisykles nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.  
b.Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti kriterijus. Finansavimo sumos – jstaigos iš valstybės biudžeto, Europos Sajungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas jstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir jstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavidamams vykdyti, kitas lešas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdų gautą turtą.  
c.Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirtomos į:  
finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;  
finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.  
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis, trumpalaikis turtas arba atsargs, išskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turą ir atsargas.  
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.  
d.Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sanaudos.  
e.Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, jstaigos sanaudomis nepripažystamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

9 Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subiektams finansavimo sumos, registruojamos kaip jstaigos sanaudos, kartu pripažist Atidėjinių

- a.Atidėjiniai pripažystomi ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje jstaiga turi dabartinę teisinię prievoļę ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystomi, o tikta informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti sumą neapibrėžtai įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – Aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

- a.Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.  
b.Jstaiga turi įvertinti apskaitos veikla pagal segmentus. Segmentai – jstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.  
c.Apie segmentą pateikiama tokia informacija:  
segmento sanaudos;  
segmento pinigų srautai.  
d.Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sanaudos, kurių priskynimo pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausią jstaigos veiklos dalį sudarančio segmento.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

- a.Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisykles apskaitos politikoje nustatyti vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyta tvarka.  
b.Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tiketina, kad jstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sanaudas.  
c.Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį

14 Sanaudos

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

2 Apskaitos politika

a.Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusią su konkretių turto, finansavimo sumų ir išpareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

b.Sąnaudos apskaitoje pripažistomas vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

c.Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

d.Pagal veiklos rūšis išskiriamaios šios sąnaudų grupės:

pagrindinės veiklos sąnaudos;

kitos veiklos sąnaudos;

finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos néra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygioms nuliui.

## APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, ivertintus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		106.703,67			106.703,67
1	Nematerialinis turtas		0,00			0,00
1.1	Pletros darbai					0,00
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
1.3	Kitais nematerialinius turtas					0,00
1.4	Nebaigtų projektai ir išankstinių mokesčių					0,00
1.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialinius turtas		106.703,67			106.703,67
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatas		83.336,13			83.336,13
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių		11.205,84			11.205,84
II.4	Nekilnojančios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.781,37			7.781,37
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojančios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		74,39			74,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialinius turtas		4.305,94			4.305,94
II.10	Nebaigtų statyba ir išankstinių mokesčių					0,00
III	Ilgalaikis finansinius turtas					0,00
IV	Mineraliniai ištakliniai ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		46.427,37			46.427,37
I	Atsargos		247,50			247,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinių inventorių		247,50			247,50
I.3	Nebaigtų gaminių produkcija ir nebajagių vykdysti sutartys					0,00
I.4	Pagamintų produkciją, atsargos, skirtos parduooti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialinius ir biologinius turtas, skirtas parduooti					0,00
II	Išankstinių apmokečių		3,24			3,24
III	Per vienius metus gautinos sumos		38.853,01			38.853,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Iš ankstinių mokesčių ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos iš turto naudojimai, parduotas prekes, turtas, paslaugos		7.913,26			7.913,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30.864,57			30.864,57
III.6	Kitos gautinos sumos		75,18			75,18
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Priimti ir priimti ekvivalentai		7.323,62			7.323,62
VI	IŠ VISO TURTO		153.131,04			153.131,04
D	FINANSAVIMO SUMOS		107.321,55			107.321,55
I	Iš valstybės biudžeto		735,95			735,95
II	Iš savivaldybės biudžeto		97.182,94			97.182,94
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00			0,00
IV	Iš kitų šalių		9.402,66			9.402,66
E	ISIPAREIGOJIMAI		23.945,50			23.945,50
I	Ilgalaikiai isipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidejinių					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		23.945,50			23.945,50
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamujų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinės subdėjios, dėtocijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetus ir fondus					0,00
II.6.1	Gražintinių finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintinių mokesčių, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjamo mokėtinės sumos		357,08			357,08
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		23.588,42			23.588,42
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		21.863,99			21.863,99
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rizervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo itaka					0,00
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		21.863,99			21.863,99
IV.1	Einamujų metu pervažis ar deficitas		3.163,40			3.163,40
IV.2	Ankstesnių metu pervažis ar deficitas		18.700,59	0,00		18.700,59
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		153.131,04			153.131,04

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ialiotas administracijos vadovas)  
Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
(parašas)

Daiva Jankvičienė  
(vardas ir pavardė)  
Virginia Stankevičienė  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių topčelis-darželis "Dainėk", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147438152  
 D/L: 2018-04-04 13:59:30

**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ITAKA VEIKLOS REZULTATU ATASKAITOS  
 STRAIPSNIAMS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir kladų taisymo itaka		Pradėjus ataskaitinį laikotarpį, ivertinus apskaitos politikos keitimo ir kladų taisymo itaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
<b>I</b>	<b>2</b>		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			489.959,25		489.959,25
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			398.960,38		398.960,38
I.1	Iš valstybės biudžeto			179.814,53		179.814,53
I.2	Iš savivaldybių biudžetu			216.454,49		216.454,49
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			812,58		812,58
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			1.878,78		1.878,78
II	MOKĘSIU IR SOCIALINIU IMOKŪ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS			90.998,87		90.998,87
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			90.998,87		90.998,87
III.2	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINES VEIKLOS SANAUDOS			-486.795,85		-486.795,85
I	DARBO UŽMOKESČIU IR SOCIALINIO DRAUDIMO			-360.063,81		-360.063,81
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			-4.494,42		-4.494,42
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			-19.172,23		-19.172,23
IV	KOMANDIRUOCIU					0,00
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KAVALIFIKACIJOS KELIMO			-792,00		-792,00
VII	PAAPRASITOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			-90.772,57		-90.772,57
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITU PASLAUGŲ			-11.500,82		-11.500,82
XIV	KITOS					0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			3.163,40		3.163,40
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
II	PERVESTINOS I BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIE NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			3.163,40		3.163,40
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA					0,00
J	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			3.163,40		3.163,40
I	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI					0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daina Jankuvienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausinės buhalterės (buhalteris))

(parašas)

Virginija Stankevičienė

(vardas ir pavardė)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnių	Segmentai									Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstai ir komunalinis tiekis	Sveikatos apsauga	Politinis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	12	13	
1	1 Pagrindinės veiklos sąnarių											-501.133,02	-501.133,02	
1.1	1.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-376.371,36	-376.371,36	
1.2	1.2 Nusidevečių ir amnestacijos											-5.470,33	-5.470,33	
1.3	1.3 Komunalinių paslaugų ir rūšių											-19.219,52	-19.219,52	
1.4	1.4 Komercinių paslaugų													
1.5	1.5 Transporto											-977,40	-977,40	
1.6	1.6 Kvalifikacijos kėlimo													
1.7	1.7 Paprastojo remonto ir eksploatavimo													
1.8	1.8 Nuvertėjimo ir nurodymų sėmė											-78.375,98	-78.375,98	
1.9	1.9 Susaudėtų ir pabaudytų atsargų savikaina													
1.10	1.10 Socialinių įmokų													
1.11	1.11 Nuosves											-20.718,43	-20.718,43	
1.12	1.12 Išmokėjimo													
1.13	1.13 Kom. pastangų													
1.14	1.14 Kitos													
2	2 Apskaitos politikos ketinimo ir esminių apskaitos klaudių taisymo jaka													
3	3 Pagrindinės veiklos pirmųjų aractai											-494.929,41	-494.929,41	
3.1	3.1 Išmokos											-375.323,89	-375.323,89	
3.1.1	3.1.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-19.434,95	-19.434,95	
3.1.2	3.1.2 Komunalinių paslaugų ir rūšių													
3.1.3	3.1.3 Komanduojančių													
3.1.4	3.1.4 Transporto											-977,40	-977,40	
3.1.5	3.1.5 Kvalifikacijos kėlimo													
3.1.6	3.1.6 Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-87.069,47	-87.069,47	
3.1.7	3.1.7 Atsargų pigijimo													
3.1.8	3.1.8 Socialinių įmokų													
3.1.9	3.1.9 Nuosves											-12.123,70	-12.123,70	
3.1.10	3.1.10 Kitų paslaugų pagrindinės													
3.1.11	3.1.11 Išmokos publikacijos													
3.1.12	3.1.12 Kitos išmokos													

## PRAĘJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnių	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valybties paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tūkst.	Sveikatos apsauga	Politik, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos apsaukos								-486,430,09	-365,76	-486,795,85	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-360,063,81		-360,063,81	
1.2	Nusudejimo ir amortizacijos								-4,494,42		-4,494,42	
1.3	Atominės energijos paslaugos ir rūšių								-19,172,23		-19,172,23	
1.4	Komandruosis											
1.5	Transporto								-792,00		-792,00	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir mūrėsų sumų								-90,406,81	-365,76	-90,772,57	
1.9	Suaudotų ir pachotų atsarpų savikama											
1.10	Socialinių įmokų											
1.11	Nevalstybės											
1.12	Finansavimo								-11,500,82		-11,500,82	
1.13	Kini paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apkaitos politikos keitimo ir esminių apkaitos klausų taisyklių įtaisymo įstaigų											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srstanti								-484,941,94	-365,76	-485,307,70	
3.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-361,080,10		-361,080,10	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-23,232,96		-23,232,96	
3.1.2	Komunalinių paraiškų ir rūšių											
3.1.3	Komandruosis											
3.1.4	Transporto								-792,00		-792,00	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-92,790,22	-365,76	-93,155,98	
3.1.7	Atsargų pagaminimo											
3.1.8	Socialinių įmokų											
3.1.9	Nevalstybės											
3.1.10	Kiti padangų pagaminimo									-7,046,66		-7,046,66
3.1.11	Sumešekios palikimas											
3.1.12	Kitos įmokos											

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio naudingos tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
280,35	280,35

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigtai projektai		
6	Kitais nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigtai projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		0,00

Eid. Nr.	Straipsnių Paprastai	Paprastas darbas	Programinė įrangos ir jėgos licencijos	Kita nematerialiosios turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebudžetinių projektų ir biudžetinių apmokėjimų	Nebudžetinių projektų ir biudžetinių apmokėjimų	Prestižas	II vieno
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 atidėjimus)	Literatūra, mokslo ir meno kūrinių	Kita nematerialiosios turtas				
2	2	3	4	5	6	7	8	9	10	II
1	beginimo ar paauglėjimo savikainės analizai biudžetinių pradžių			280,35						280,35
2.1	Paruošti žemėlapius laikotarpio periode kitoje pagalbinėje versijos									
2.2	Nedalyvanti paruošti turto sumą per atskaitinę laikotarpį									
3	Perdėlio, perdėlio ir nurodymo turto sumą per atskaitinę laikotarpį									
3.1	Perduoti									
3.2	Perduoti									
3.3	Nurodymo									
4	Pergammonas (-)									
5	Beginimo ar paauglėjimo savikainės kai pokytiai									
6	Biudžetinių pradžių analizai, išskyrus 4 atidėjimus laikotarpio, padėjimo (1+2+3+4+5)			280,35						280,35
7	Sakaupta amortizacijos suma atskaitinė laikotarpio pradžioje	X	-280,35		X		X	X		-280,35
8	Nedalyvanti gauto turto subapsa ammortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Aplinkosės amortizacija per atskaitinę laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sakaupta perdėlio, perdėlio ir nurodymo turto sumos per atskaitinę laikotarpį	X			X		X	X		
10.1	Perduoti				X		X	X		
10.2	Perduoti				X		X	X		
10.3	Nurodymo				X		X	X		
11	Pergammonas (-)				X		X	X		
12	Nedalyvanti gauto turto subapsa ammortizacijos suma kai pokytiai	X			X		X	X		
13	Sakaupta amortizacijos suma atskaitinė laikotarpio padėjimo (7+8+9+10+11+12)	X	-280,35		X		X	X		-280,35
14	Nurodymo turto atskaitinė laikotarpio pradžioje				X		X	X		
15	Nedalyvanti gauto turto sakaupta nurodymo suma*									
16	Aplinkosės nurodymo suma per atskaitinę laikotarpį									
17	Priskaičiuoti nurodymo suma per atskaitinę laikotarpį									
18	Sakaupta perdėlio, perdėlio ir nurodymo turto nurodymo suma									
18.1	Perduoti									
18.2	Perduoti									
18.3	Nurodymo									
19	Pergammonas (-)									
20	Nurodymo turto 10% pokytis									
21	Nurodymo turto atskaitinė laikotarpio padėjimo									
22	Nurodymo turto likutinė vertė skirtinė atskaitinė laikotarpio nurodymo turto likutinė vertė		0,00							0,00
23	Nurodymo turto likutinė vertė atskaitinė laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							

X pažymėti atskaitos lėukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta tarčio nesidėvėjimo arba navertojimo sumta iki perdavimo

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
9.101,57	7.378,34

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo svakaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčiu, pasirašytu del ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

74 *Healthcare-associated pneumonia*

**3. CALAMOZO MATERIULU OAO TURTO DAL ANGKOM NESTOR DA GOREHMAS DOR ATAKAUNA LAMOTAH**

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Maisto produkų atsargos 281,04 Eur ir taros likučiai 28,94 Eur.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Strainėsi*	Strateginių ir nelicencijuoti atsargos	Medžiagos, žaliavos ir eikinės inventorius	Nebalta gaminti produkcija ir nebalta vykdytų sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduotui		Ilgalaikis materialinis ir biologinis turto, skirtas parduotui	B viso
				Nebalta gaminti produkcija	Nebalta vykdytų sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduotui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų iugiamoji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			247,50					
2	Igusta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			78.539,51					78.539,51
2.1	Atsargų iugiamoji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			78.539,51					78.539,51
2.2	Nemokamai gauti atsargų iugamojo svakineis								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (1.2.1+2.2+3.1.4)			-78.497,01				-78.497,01	
3.1	Perduoti								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumanodota veikloje			-78.497,01				-78.497,01	
3.4	Kiti išveržimai								
4	Atsargų iugiamoji vertė								
5	Atsargų iugiamoji vertė kiti pokyčiai								
6	Atsargų iugiamoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.2.3.1+4.1.5)		310,00					310,00	
7	Atsargų iugiamoji ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai ištevi už simbolinių siųjų gauti atsargų iškaiptu nuveržimo sumą (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuveržimai per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuveržimai atkrimo per ataskaitinį laikotarpį sumą per ataskaitinį laikotarpį pabaiga, perleista (paskirstyti).								
11	Atsargų iugamoji vertė nuveržimai (1.1.1+1.2+1.3+1.4)								
11.1	Padidinti								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	X								
12	Nuveržimo pergrupavimai (-/-)								
13	Atsargų nuveržimai kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuveržimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.2.3.1+4.1.5)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaige (6-14)		310,00					310,00	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaige (1-7)		247,50					247,50	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškiamamoji reikštėje

Šiaulių Iopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

P9      Išankstinių apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pratęjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	6,27	3,24
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	6,27	3,24
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokejimai		
1.4	Išankstinių mokejimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos nuo viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpinių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6,27	3,24

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų iš višejo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų ne višejo sektorius subjektų	Is viso	Tarp jų iš višejo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų ne višejo sektorius subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	36.879,21	28.943,78	0,00	38.853,01	30.939,75	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	7.935,43			7.913,26		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				7.913,26		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.935,43					
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą išgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	28.847,65	28.847,65		30.864,57	30.864,57	
1.5.1	Iš biudžeto	28.847,65	28.847,65		30.864,57	30.864,57	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	96,13	96,13		75,18	75,18	
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	36.879,21	28.943,78	0,00	38.853,01	30.939,75	

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (iskaitant Europos Sąjungos finansinių paramų) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigų išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigu ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	6.602,97		7.323,62	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.602,97		7.323,62	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigų išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigu ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigu ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigų išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigu ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.602,97		7.323,62	
5	Iš jų išteklių fondų lešos				

## P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (grantų, išskyrus neatlyginintai gautą turą)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumaižijimas dėl ture pardavimo veiklos	Finansavimo sumų sumaižijimas dėl jų perdavimų ne viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (grantų) parkeitimasis	Kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Ii valstybės biudžete (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	735,95	187.797,15	0,00			-188.052,15						480,95
1.1	Nepiniginiam tutui įsigytų	735,95	4 800,00	195,25			-3 250,25						480,95
1.2	Kitoms išlaidoms kompenzuočių		182.997,15	-195,25			-182.801,90						0,00
2	II savivaldybės biudžete (išskyrus savivaldybės biudžeto atgimimo gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	97.182,94	311.765,18	0,00	152.236,25		-217.229,52						343.854,85
2.1	Nepiniginiam tutui įsigytų	97.182,94	98.200,00	5.001,63	152.236,25		-8.708,37						343.854,85
2.2	Kitoms išlaidoms kompenzuočių		213.565,18	-5.001,63			-208.461,15						102,40
3	ID Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo suma dalis kuri gaminama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumos iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektais finansuotų)												
3.1	Nepiniginiam tutui įsigytų												
3.2	Kitoms išlaidoms kompenzuočių												8.264,99
4	II kint. išlaidų	9.402,66	3.291,56				-4.409,33						1,36
4.1	Nepiniginiam tutui įsigytų	2.230,20					-2.230,20						
4.2	Kitoms išlaidoms kompenzuočių	7.172,46	3.291,56				-4.016,37						0,457,03
5	II viso finansavimo sumų	107.321,55	502.853,89	0,00	152.236,25		-409.699,90						352.720,79

\* Šioje skyde rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, prasijus ataskaitinio laikotarpio kliūtių taifymas, valutos kurso pokyčiai pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, prijunkita fondo finansavimo pajamoms.

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gaudos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gaudos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	214,16	521,79	735,95	214,16	266,79	480,95
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-0,13	97.183,07	97.182,94	-0,13	343.954,98	343.954,85
3	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		9.402,66	9.402,66		8.284,99	8.284,99
5	Iš viso	214,03	107.107,52	107.321,55	214,03	352.506,76	352.720,79

Šiaulių Iopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

**Finansinė nuoma**

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtai projektai		
1.5	Kitais nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mášinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigtą statybą		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemes ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemes ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigtą gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	<b>Iš viso</b>		

Finansines būklės ataskaitoje parodytos neapibréžtųjų nuomas mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	<b>Iš viso</b>		

Ateityje mokétinos pagrindinių nuomas įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>		

**Veiklos nuoma**

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokétinos pagrindinės nuomas įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	<b>Iš viso</b>		

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	98,91			357,08		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	24.560,71	5.811,85		23.588,42	5.579,24	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24.560,71	5.811,85		23.588,42	5.579,24	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtinė veiklos mokestai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	24.659,62	5.811,85	0,00	23.945,50	5.579,24	

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	89.270,35	90.998,87
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Sutiekty paslaugu pajamos**	89.270,35	90.998,87
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	89.270,35	90.998,87
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	89.270,35	90.998,87

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, jų detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>60,00</b>	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialinio, nematerialinio ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Sureiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	60,00	
2	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>-60,00</b>	
3	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>0,00</b>	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nuodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo savykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatu saraše nurodyti darbuotojai	-288,294,91	-274,899,84	-88,076,45	-85,163,97	44	
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasmė atitinkančias darbo savykių esmę (t. y. dirbanties pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-288,294,91	-274,899,84	-88,076,45	-85,163,97	44	

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė", 190529157, Dainų g. 28, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147438152  
D/L: 2018-04-04 13:59:30

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAISS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Euras	23.945,50	24.659,62
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	23.945,50	24.659,62

**Šiaulių vaikų lopšelis darželis "Dainelė"**  
**Ilgalaikio turto sąrašas**  
**2017 m. gruodžio mėn.**

Fin. šaltiniai : Visi finansavimo šaltiniai

Laikotarpio pabaiga: 2017-12-31

Sąskaita	Objekto inventorinės numeris ir pavadinimas	Įsigijimo data	Nusidėvėjimo		Pradinė kaina, EUR	Nusidėvėjimo suma, EUR	Likutinė vertė, EUR	Padalinys
			metai	proc.				

**1 Einamoji sąskaita**

(finansavimo šaltinis)

1202204	0001 Pastatas	1980-01-01	90	1.11	177923.71	96562.54	81361.17	0
1202204	0617 Pastato remontas(sienų ir stogo apšiltinimas)	2017-12-20	90	1.11	152236.25	0.00	152236.25	0
1202204	<b>Negyvenamujų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>330159.96</b>	<b>96562.54</b>	<b>233597.42</b>	
1203104	0604 Segmentinė tvora	2016-08-10	40	2.5	11300.00	376.64	10923.36	0
1203104	<b>Infrastruktūros statinių sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>11300.00</b>	<b>376.64</b>	<b>10923.36</b>	
1205404	0036 Šaldytuvas baltai dažyto metalo	2003-12-29	10	10.0	637.16	637.16	0.00	0
1205404	0408 ŠALDYTUVAS	2005-12-14	10	10.0	820.20	820.20	0.00	0
1205404	0410 Mėsos malimo mašina	2006-03-06	10	10.0	546.80	546.80	0.00	0
1205404	0420 Bulvių skutimo mašina MOK - 300	2006-11-02	10	10.0	611.39	606.78	4.61	0
1205404	0421 Daržovių pjaustymo mašina MPR - 350	2006-11-20	10	10.0	547.09	534.12	12.97	0
1205404	0605 Daržovių pjaustykla	2016-11-07	10	10.0	761.09	82.42	678.67	0
1205404	0606 Katilas virimo el. KPEM -60 -OP	2016-12-14	10	10.0	1500.00	150.00	1350.00	0
1205404	0613 Konvekcinė krosnis	2017-12-06	10	10.0	4791.60	0.00	4791.60	0
1205404	<b>Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>10215.33</b>	<b>3377.48</b>	<b>6837.85</b>	
1208104	0405 Virtuvės baldų komplektas	2005-08-25	12	8.33	333.06	333.06	0.00	0
1208104	0407 VIRTUVĖS BALDAI	2005-12-13	12	8.33	724.05	724.05	0.00	0
1208104	<b>Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>1057.11</b>	<b>1057.11</b>	<b>0.00</b>	
1208204	0409 NEŠIOJAMAS KOMPIUTERIS	2005-12-16	5	20.0	739.40	739.40	0.00	0
1208204	0423 Nešiojamas kompiuteris "Acer"	2007-01-31	5	20.0	725.50	725.50	0.00	0
1208204	<b>Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>1464.90</b>	<b>1464.90</b>	<b>0.00</b>	
1208304	0425 Kopijuoklis BIZHUB 163	2007-12-12	7	14.29	868.86	868.86	0.00	0
1208304	<b>Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>868.86</b>	<b>868.86</b>	<b>0.00</b>	
1209404	0042 Pianinas "Riga"	1986-08-01	20	5.0	322.93	322.93	0.00	0
1209404	0415 Čiuožykla pilis	2006-09-15	5	20.0	393.88	393.88	0.00	0
1209404	0416 Čiuožykla pilis	2006-09-15	5	20.0	393.88	393.88	0.00	0
1209404	0430 DIDYSIS POROLONO BASEINAS	2010-12-22	5	10.0	619.00	433.35	185.65	0
1209404	<b>Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>1729.69</b>	<b>1544.04</b>	<b>185.65</b>	

**1 Einamoji sąskaita (iš viso)**

356795.85 105251.57 251544.28

**8 Parama 5 proc**

(finansavimo šaltinis)

1120004	0431 BUHALTERINĖ PROGRA	2010-12-31	1	100.0	280.35	280.35	0.00	0
1120004	<b>Programinės įrangos ir jos licencijų sukaupta amortizacija (-)</b>				<b>280.35</b>	<b>280.35</b>	<b>0.00</b>	
1205404	0590 Vėjapjovė	2014-04-09	10	10.0	463.39	162.12	301.27	0
1205404	<b>Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)</b>				<b>463.39</b>	<b>162.12</b>	<b>301.27</b>	
1208104	0406 VIRTUVĖS BALDŲ KOMPLEKTAS	2005-08-25	12	8.33	333.06	333.06	0.00	0

Sąskaita	Objekto inventorinės numeris ir pavadinimas	Įsigijimo data	Nusidėvėjimo		Pradinė kaina, EUR	Nusidėvėjimo suma, EUR	Likutinė vertė, EUR	Padalinys
			metai	proc.				
1208104	0413 Virtuvinių komplektas	2006-06-29	12	8.3	347.54	327.94	19.60	0
1208104	0418 Virtuvinių komplektas	2006-11-15	12	8.33	333.06	333.06	0.00	0
1208104	0419 Virtuvinių komplektas	2006-11-15	12	8.33	333.06	333.06	0.00	0
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)				1346.72	1327.12	19.60	
1208204	0426 Kompiuteris Lenovo 3000 S200	2008-03-15	5	20.0	709.57	709.57	0.00	0
1208204	0427 Kompiuteris INTELCORE2E/E7200/SGB CORE2.0	2008-09-24	5	20.0	606.75	606.75	0.00	0
1208204	0593 Kompiuteris HP-PAVILION- 15 e030 sa	2013-12-09	5	20.0	719.71	467.97	251.74	0
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)				2036.03	1784.29	251.74	
8 Parama 5 proc (iš viso)					4126.49	3553.88	572.61	

**11 IUG -MK SĄSKAITA**

(finansavimo šaltinis)

1208204	0596 Kompiuteris ACER/E5-571/15.6INTELiN. ML8EL003	2014-11-26	5	20.0	425.16	262.37	162.79	0
1208204	0597 Kompiuteris ACER/E5-571/15.6INTELiN. ML8EL003	2014-11-26	5	20.0	424.58	261.96	162.62	0
1208204	0598 Kompiuteris ACER/E5-571/15.6INTELiN. ML8EL003	2014-11-26	5	20.0	424.58	269.04	155.54	0
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)				1274.32	793.37	480.95	

11 IUG -MK SĄSKAITA (iš viso)

1274.32 793.37 480.95

**13 Spec. lėšos**

(finansavimo šaltinis)

1205404	0589 ŠALDYTUVAS GN650 TN	2011-07-01	10	10.0	810.94	519.97	290.97	0
1205404	0591 eIEKTRINĖ VIRYKLĖ epk-48žš-k2/1	2013-08-07	10	10.0	1592.91	690.09	902.82	0
1205404	0592 Elektrinė viryklė EPK-48ŽŠ-K2/1	2013-08-07	10	10.0	1592.91	690.09	902.82	0
1205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)				3996.76	1900.15	2096.61	

13 Spec. lėšos (iš viso)

3996.76 1900.15 2096.61

**15 Kitos savivaidybės lėšos**

(finansavimo šaltinis)

1202204	0609 Pastat renovacija (Duryς)	2017-11-20	90	1.11	9099.96	8.42	9091.54	0
1202204	Negyvenamujų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)				9099.96	8.42	9091.54	
1209404	0 Lauko žaidimų kompleksas BRL36	2017-12-15	5	20.0	4800.00	0.00	4800.00	0
1209404	0 Lauko žaidimų kompleksas RRL2	2017-12-15	5	20.0	2400.00	0.00	2400.00	0
1209404	0 Lauko žaidimų kompleksas "Labirintas"	2017-12-15	5	20.0	1900.00	0.00	1900.00	0
1209404	0 Guminė danga 25 m kvadr.	2017-12-12	10	10.0	2178.01	0.00	2178.01	0
1209404	0 Guminė danga 35 m kvadr.	2017-12-19	10	10.0	3049.20	0.00	3049.20	0
1209404	0 Guminė danga 150 m kvadr.	2017-12-19	10	10.0	5472.79	0.00	5472.79	0
1209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)				19800.00	0.00	19800.00	

15 Kitos savivaidybės lėšos (iš viso)

28899.96 8.42 28891.54

**16 Istaigos pajamų likutis**

(finansavimo šaltinis)

1209404	0594 Žaidimų aikštelių "Dubingiai"	2014-05-05	5	20.0	1448.10	1037.98	410.12	0
---------	------------------------------------	------------	---	------	---------	---------	--------	---

Sąskaita	Objekto inventorinės numeris ir pavadinimas	Įsigijimo data	Nusidėvėjimo		Pradinė kaina, EUR	Nusidėvėjimo suma, EUR	Likutinė vertė, EUR	Padalinys
			metai	proc.				
1209404	0595 Žaidimų aikštelių "Mažylis"	2014-05-05	5	20.0	579.24	414.91	164.33	0
1209404	0599 Žaidimų aikštelių "Trobėlė"	2015-09-09	5	20.0	1158.00	521.10	636.90	0
1209404	0602 Žaidimų aikštelių "Trobėlė"	2016-03-04	5	20.0	1300.00	455.07	844.93	0
1209404	0603 Žaidimų aikštelių "Trobėlė"	2016-03-04	5	20.0	1300.00	455.07	844.93	0
1209404	0 Pavėsinė ARTDB-4,03	2017-05-04	5	20.0	3500.00	408.31	3091.69	0
1209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)				9285.34	3292.44	5992.90	

16 Istaigos pajamų likutis (iš viso)

9285.34 3292.44 5992.90

**19 Privatizavimo lėšos**

(finansavimo šaltinis)

1205404	0600 VIRIMO KATOLAS KEP-60	2015-11-02	10	10.0	1590.00	331.25	1258.75	0
1205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)				1590.00	331.25	1258.75	

19 Privatizavimo lėšos (iš viso)

1590.00 331.25 1258.75

**20 Vamzdynų įrengimas**

(finansavimo šaltinis)

1202204	0608 Pastatų renovacija	2017-09-25	90	1.11	63600.00	176.49	63423.51	0
1202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)				63600.00	176.49	63423.51	

20 Vamzdynų įrengimas (iš viso)

63600.00 176.49 63423.51

Iš viso

469568.72 115307.57 354261.15

Sudarė:

Vyr. buhalterė

Virginija Stankevičienė