

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190529157, Dainų g. 28, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-19 Nr.S-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		169.906,02	106.703,67
I.	Nematerialusis turtas			-
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	.10		-
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	.11	169.906,02	106.703,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		145.454,91	83.336,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.993,98	11.205,84
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.939,58	7.781,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		859,24	74,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.658,31	4.305,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		33.575,38	39.103,75
I.	Atsargos		501,03	247,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	.12	501,03	247,50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			3,24
II.	Išankstiniai apmokėjimai		33.074,35	38.853,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	.13	591,76	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	.14	10.690,50	7.913,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos	.15	21.776,61	30.864,57
III.6	Kitos gautinos sumos	.15	15,48	75,18
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	.16	14.255,44	7.323,62
	IŠ VISO TURTO:		217.736,84	153.131,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	.17	174.723,53	107.321,55
I.	Iš valstybės biudžeto	.18	4.232,17	735,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto	.19	161.978,79	97.182,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	.20	8.512,57	9.402,66
E.	ISIPAREIGOJIMAI		22.262,88	23.945,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.262,88	23.945,50
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	.21	7.615,13	357,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	.22	11,18	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	.23	14.636,57	23.588,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	.31	20.750,43	21.863,99
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.750,43	21.863,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	.28	- 1.113,56	3.163,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.863,99	18.700,59
G.	MAŽUMOS DALIS		-	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		217.736,84	153.131,04

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)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Šiaulių lopšelis-darželis "Dainelė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190529157, Dainų g. 28, Šiauliai(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		344.363,23	323.822,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279.512,40	258.628,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto	.24	122.180,97	107.117,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	.25	154.513,44	150.119,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	.26	2.817,99	1.391,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64.850,83	65.193,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	.27	64.850,83	65.193,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		345.476,79	321.471,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		260.879,50	244.731,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.897,65	3.289,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.330,84	11.536,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		453,00	691,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52.627,93	52.200,47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13.287,87	9.022,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1.113,56)	2.350,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		(1.113,56)	2.350,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1.113,56)	2.350,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)_____
(parašas)Daiva Jankuvienė
(vardas ir pavardė)Vvr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))_____
(parašas)Virginija Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	735,95	130700,00					127257,12			53,34	4232,17
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	735,95						191,25				544,70
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		130700,00					127065,87			53,34	3687,47
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97182,94	221065,43					156808,00			538,42	161978,79
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97182,94	63600,00					2001,20				158781,74
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		157465,43					154806,80			538,42	3197,05
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											- 0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											- 0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	9402,66	1927,90					2817,99			0	8512,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2230,20						304,31			0	1925,89
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7172,46	1927,90					2513,68			0	6586,68
5.	Iš viso finansavimo sumų	107321,55	353693,33	0,00	0,00			286883,11	0,00	0,00		174723,53

2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Oficialus viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Šiaulių lopšelis-darželis „Dainelė“, trumpasis pavadinimas – lopšelis – darželis. Lopšelis – darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190529157, savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Buveinė – Dainų g. 28, LT-78329 Šiauliai. Tel (8-41) 55 28 73.
2. Lopšelio–darželio veiklos sritis švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 80.11.10. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
3. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.
4. Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 44.
5. Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti lopšelio – darželio veiklą yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimai.
6. Lopšelio – darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2017 metų III ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Dainelė“ tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).
9. Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. 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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

10. Lopšelio – darželio „Dainelė“ nematerialų turtą sudaro buhalterinė programa „Progra“ (FBA, eil. Nr. A.I.2).
11. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatas, infrastruktūros ir kitų statinių, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas.
12. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje ir tara (501,03 Eur).
13. Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3) sudaro įmokos gautinos iš savivaldybės apskaitos skyriaus ir iš savivaldybės socialinės paramos skyriaus už vaikų nemokamą maitinimą ikimokyklinėje įstaigoje (591,76 Eur).
14. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4) sudaro tėvų įmokos, gautinos finansavimo lėšos iš savivaldybės už ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje (10690,50 Eur).
15. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti bei sukauptos pajamos už

paslaugas (21776,61 Eur). Kitas gautinas sumas (FBA, eil. Nr.CIII.6) sudaro darbo užmokesčio permoka (15,48 Eur).

16. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose, iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 2460,14 Eur;
- nemokamas maitinimas – 198,49 Eur;
- įstaigos pajamų lėšos – 932,25 Eur;
- mokinio krepšelio lėšos – 3634,13 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 443,75 Eur;
- paramos lėšos – 6586,68 Eur Lt.

17. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą.

18. Gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro nepanaudotos mokinio krepšelio lėšos ir gautos lėšos nepiniginiam turtui įsigyti lėšos vaikų nemokamam maitinimui, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (4232,17 Eur).

19. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei, nepanaudotos biudžetinės lėšos ir gautinos nemokamo maitinimo lėšos (161978,79 Eur).

20. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios nematerialiojo turto likutinei vertei ir paramos lėšų likutis sąskaitoje (8512,57 Eur).

21. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1	AB „Šiaulių energija“	169,70
2	AB „TELIA“	17,44
3	UAB „TELE-2“	1,74
4	UAB „Splius“	7,24
5	UAB „Energijos skirstymo operatorius“	172,21
6	UAB „Šiaulių vandenys“	418,05
7	Šiaulių m. sav. Švietimo centras“	15,00
8	UAB „Energijos teikimas“	127,28
9	UAB „Grūstė“	6298,65
10	UAB „AVR AUTO-LT“	316,46
11	UAB „Amazis“	11,71
12	UAB „AVEPLAST“	49,98
15	UAB „Kesko senukai Lithuania“	9,67
	“	
	Viso:	7615,13

22. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10) sudaro nesumokėta suma už darbuotojų papildomą socialinių pensijų draudimą(11,18 Eur).

23. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (14636,57 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio ir valstybės socialinės paramos lėšos (122180,97 Eur).

25 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje, ir projektų lėšų (154513,44 Eur).

26 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos pajamos (2817,99 Eur).

27. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-09-30 duomenis eil. Nr. A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (64850,83 Eur).

28. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – (-1113,56 Eur).

29. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis – darželis neturi.

30. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

31. Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje – 20750,43 Eur.

Kitos pastabos

32. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje – darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

33. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

34. Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

35. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

36. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Daiva Jankuvienė

Vyr. buhalterė

Virginija Stankevičienė