

(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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

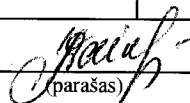
2018-10-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		345 910,37	354 261,15
I.	Nematerialusis turtas			-
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	.1		-
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	.2	345 910,37	354 261,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		302 899,44	153 876,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10 711,50	10 923,36
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 494,28	10 494,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		433,44	752,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22 371,71	25 978,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		-	152 236,25
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24 139,76	43 798,45
I.	Atsargos		836,40	310,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	.12	836,40	310,00
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			6,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23 303,36	36 879,21
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	.3	9 627,41	7 935,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos	.4	13 675,95	28 847,65
III.6	Kitos gautinos sumos			96,13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	.5	10 269,88	6 602,97
	IŠ VISO TURTO:		380 320,01	398 059,60
D.	FINANSAVIMO SUMOS		347 741,37	352 720,79
I.	Iš valstybės biudžeto	.8	678,79	480,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto	.9	338 110,40	343 954,85
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-	-
IV.	Iš kitų šaltinių	.10	8 952,18	8 284,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13 344,65	24 659,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13 344,65	24 659,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės 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	.11	3 611,01	98,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	.12	9 733,64	24 560,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	.21	19 233,99	20 679,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 233,99	20 679,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	.18	- 1 445,20	- 1 184,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20 679,19	21 863,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		380 320,01	398 059,50

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS


2018-10-19
(data)

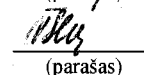
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		369 690,16	344 363,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		304 365,14	279 512,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto	.13	130 069,90	122 180,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	.14	171 671,48	154 513,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	.15	1 224,13	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	.16	1 399,63	2 817,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		65 325,02	64 850,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	.17	65 325,02	64 850,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		372 557,61	345 476,79
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		289 212,05	260 879,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 350,78	3 897,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 912,88	14 330,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		954,50	453,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		249,18	-
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		56 793,96	52 627,93
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 084,26	13 287,87
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 867,45)	(1 113,56)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 422,25	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 119,25	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		697,00	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(697,00)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	.18	(1 445,20)	(1 113,56)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 445,20)	(1 113,56)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Vyr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Daiva Jankuviene
(vardas ir pavardė)

Virginija Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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.

Lopšelio–darželio veiklos sritis švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 80.11.10. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 44.

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

Lopšelio – darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 metų III ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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).

Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Įstaigos apskaitos politika yra parengta, vadovaujantis VSAFAS ir pavyzdiniu biudžetinių įstaigų apskaitos vadovu, ir patvirtinta 2011 m. rugsėjo mėn. 30 d. Nr. IV-20 su vėlesniais pakeitimais.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Lopšelio – darželio „Dainelė“ nematerialų turtą sudaro buhalterinė programa „Progra“ (FBA, eil. Nr. A.I.2).

2. Ilgalaiķ materialųjį turtą sudaro pastatas, infrastruktūros ir kitų statinių, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaiķis turtas. 2018 metais pastato vertė padidėjo (152236,25 Eur) nes buvo perkelta iš esminio pagerinimo darbų straipsnio.

3. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje ir tara (836,40 Eur).

4. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4) sudaro tėvų įmokos gautinos ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje (9627,41 Eur).

5. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti bei sukauptos pajamos už paslaugas (13675,95 Eur).

6. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose (10269,88 Eur), iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 247,27 Eur;
- nemokamas maitinimas – 189,20 Eur;
- įstaigos pajamų lėšos – 1659,71237,46 Eur;
- mokinio krepšelio lėšos – 389,09 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 382,20 Eur;
- paramos lėšos – 7402,41 Eur Lt.

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

8. 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, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (678,79 Eur).

9. 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 (338110,40 Eur).

10. 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 (8952,18 Eur).

11. 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”	190,12
2	AB „TELIA“	9,68
3	UAB „TELE-2“	3,99
4	UAB „Splus“	7,24
5	UAB „Energijos skirstymo operatorius“	322,72
6	UAB „Šiaulių vandenys“	332,68
7	UAB „Sanistal“	614,68
8	UAB „Maistinė“	321,12
9	UAB „Sanitex“	199,40
10	ŽŪB „Delikatesas“	359,22
11	UAB „Pontem“	96,40
12	AB „Žemaitijos pienas“	357,55
9	UAB „Grūstė“	613,55
10	UAB „Amazis“	11,17
11	UAB „Juvidė“	100,32
12	UAB „Saugos tarnyba Argus“	30,25
	Viso:	3611,01

12. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (9733,64 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

13. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšos ir lėšų skirtų mažas pajamas turinčių šeimų, ugdytinių nemokamo maitinimo ikimokyklinėse įstaigose (130069,90 Eur).

14 Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų (171671,48 Eur).

15. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.3. „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ sudaro finansavimo pajamos iš kitų organizacijų, pagal programą, „Vaisių ir daržovių, bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose“ (1224,13 Eur).

16. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr. A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos pajamos (1399,63 Eur).

17. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2018-09-30 duomenis eil. Nr. A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (65325,02 Eur).

18. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 1445,20 Eur.

19. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis – darželis neturi.

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

21. Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje – 19233,99 Eur.

Kitos pastabos

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

23. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

24. Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

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

26. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė



Daiva Jankuvienė

Vyr. buhalterė



Virginija Stankevičienė