

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

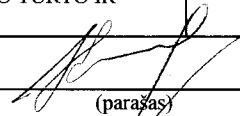
2019-07-15 Nr.S -
(data)

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		337 482,84	343 085,35
I.	Nematerialusis turtas			-
I.1	Pliėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			-
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		337 482,84	343 085,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		299 545,59	301 781,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10 499,64	10 640,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 511,66	9 166,74
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		134,19	333,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18 791,76	21 162,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		26 444,40	37 127,33
I.	Atsargos		784,76	836,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		784,76	836,76
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		1 526,22	29,42
III.	Per vienus metus gautinos sumos		24 133,42	27 840,69
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, turta, paslaugas		6 523,62	7 182,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17 609,80	20 658,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9 594,97	8 420,46
	IŠ VISO TURTO:		373 522,21	380 212,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		341 638,63	345 274,84
I.	Iš valstybės biudžeto		342,21	225,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		332 444,89	335 573,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-	-
IV.	Iš kitų šaltinių		8 851,53	9 475,19
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10 652,78	24 659,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	17 149,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10 652,78	17 149,06
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	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		3 012,86	1 006,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			15,06
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		7 639,92	16 127,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		21 230,80	17 788,78
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 230,80	17 788,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 442,02	- 2 890,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17 788,78	20 679,19
G.	MAŽUMOS DALIS		-	
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		373 522,21	380 212,68

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui laikinai vaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Eglė Stalygė

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-15 Nr. S-

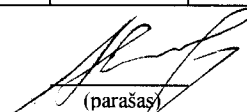
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		314 744,41	265 078,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		267 270,76	217 192,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		119 303,95	93 242,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		145 596,76	121 956,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 576,39	1 224,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		793,66	769,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		47 473,65	47 885,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		47 473,65	47 885,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		311 299,85	265 887,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		253 246,14	205 211,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 602,51	4 823,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10 206,42	9 833,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		429,96	702,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		90,94	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		38 845,31	42 060,46
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 878,57	3 256,81
XIV.	KITOS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			(809,51)
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(2,54)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		3 442,02	(809,51)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 442,02	(809,51)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui laikinai vaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Vyr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Stalygė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Virginija Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

2019 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys pateikti 2018 metų gruodžio 31 dienos finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį bendrieji duomenys apie įstaigą nesikeitė.

Lopšelio – darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 metų II ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais 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 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

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

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro (FBA, eil. Nr. A.II.) pastatas, infrastruktūros ir kitų statinių, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas (299545,59 Eur).

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro maisto produktų likutis sandėlyje ir tara (784,76,00 Eur).

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro įmokos už prekes (1526,22 Eur).

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4) sudaro tėvų įmokos gautinos ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje ir atsitiktinės pajamos už salės nuomą (6523,62 Eur).

Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti bei sukauptos pajamos už paslaugas (17609,80 Eur).

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro (FBA, eil. Nr. V.) pinigų likutis banko sąskaitose (9594,97 Eur), iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 536,24 Eur;
- nemokamas maitinimas – 543,35 Eur;
- įstaigos pajamų lėšos – 258,13 Eur;
- mokinio krepšelio lėšos – 243,76 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 449,74 Eur;
- paramos lėšos – 7563,75 Eur Lt.

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

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 (342,21 Eur).

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 (332444,89 Eur).

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 (8851,53 Eur).

Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus (3012,86 Eur)

Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (7639,92 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-06-30 duomenis (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšos (119303,95 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-06-30 duomenis (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų (145596,76 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-06-30 duomenis (eil. Nr. A.I.3.) „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ sudaro finansavimo pajamos iš ES programos „Vaisių ir daržovių, bei pieno produktų vartojimo skatinimas vaikų ugdymo įstaigose“ projektinių lėšų (1576,39 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-06-30 duomenis (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos (793,66 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-06-30 duomenis (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskačiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (47473,65 Eur).

Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 3442,02 Eur. (eil. Nr. C.)

Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis – darželis neturi.

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

Grynasis turtas (FBA, eil. Nr. F) gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje – 21230,80 Eur.

Kitos pastabos


Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje – darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
laikinei vaduojanti direktorių



Eglė Stalygė

Vyr. buhalterė



Virginija Stankevičienė