

2020 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys pateikti 2020 metų kovo 31 dienos finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį bendrieji duomenys apie įstaigą nesikeitė.

Lopšelio – darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 metų I 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 2019 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 (329497,59 Eur).

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro maisto produktų likutis sandėlyje ir tara (643,00 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 kitos atsitiktines pajamos (4016,94 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 (42724,95 Eur).

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro (FBA, eil. Nr. V.) pinigų likutis banko sąskaitose (8658,56 Eur), iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 140,76 Eur;
- vaiko išlaikymo iš savivaldybės lėšos – 51,37 Eur;
- įstaigos pajamų lėšos – 33,80 Eur;
- mokymo lėšos – 254,00 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 239,88 Eur;
- paramos lėšos – 7938,75 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 mokymo lėšos gautos kitoms išlaidoms įsigyti (254,00 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 vaiko išlaikymo iš savivaldybės lėšos

(325248,78 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 (9036,80 Eur).

Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas (1158,78 Eur)

Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (31969,41 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-03-31 duomenis (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšos (55406,49 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-03-31 duomenis (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų (77634,17 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-03-31 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 (677,27 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-03-31 duomenis (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos (51,33 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-03-31 duomenis (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (17462,79 Eur).

Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 1101,49 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 – 17873,27 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 išpareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Daiva Jankuvienė

Vyr. buhalterė

Virginija Stankevičienė

(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 2020M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-04-27 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		329 497,59	332 114,61
I.	Nematerialusis turtas			-
I.1	Plėtros 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		329 497,59	332 114,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		296 191,74	297 309,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10 287,78	10 358,40
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 529,04	7 856,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15 489,03	16 589,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		47 384,89	38 359,50
I.	Atsargos		643,00	232,02
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		643,00	232,02
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		46 741,89	30 092,58
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		4 016,94	6 640,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42 724,95	23 451,70
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 658,56	8 034,90
	IŠ VISO TURTO:		385 541,04	370 474,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		334 539,58	336 247,66
I.	Iš valstybės biudžeto		254,00	-
II.	Iš savivaldybės biudžeto		325 248,78	327 159,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-	-
IV.	Iš kitų šaltinių		9 036,80	9 088,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33 128,19	17 454,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33 128,19	17 454,67
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		1 158,78	9,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			-
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		31 969,41	17 445,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17 873,27	16 771,78
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17 873,27	16 771,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 101,49	- 1 017,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 771,78	17 788,78
G.	MAŽUMOS DALIS		-	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		385 541,04	370 474,11

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 2020M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-04-27 Nr. S-

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		151 232,05	159 068,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		133 769,26	134 902,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55 406,49	43 750,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		77 634,17	89 545,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		677,27	899,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		51,33	706,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 462,79	24 166,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 462,79	24 166,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		150 130,56	156 470,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		127 863,62	127 095,11
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 617,02	2 818,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5 020,76	7 335,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		18,00	231,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		211,38	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12 276,39	17 332,13
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 194,35	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		929,04	1 658,66
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 101,49	2 598,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(2,54)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1 101,49	2 595,66
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 101,49	2 595,66
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Daiva Jankuviene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Stankevičienė
(vardas ir pavardė)