

(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. RUGSĖJO 301 D. DUOMENIS**

2020-10-19 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| | | | 326 040,04 | 332 114,61 |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| 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 | | 326 040,04 | 332 114,61 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 293 955,84 | 297 309,69 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 10 146,54 | 10 358,40 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 6 873,96 | 7 856,58 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | | |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 15 063,70 | 16 589,94 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 67 036,96 | 38 359,50 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Atsargos | | 731,40 | 232,02 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 731,40 | 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 | | 66 305,56 | 30 092,58 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | | |
| 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 | | 8 819,49 | 6 640,88 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 57 486,07 | 23 451,70 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 9 126,39 | 8 034,90 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 402 203,39 | 370 474,11 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 330 065,54 | 336 247,66 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 155,64 | - |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 320 975,76 | 327 159,53 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | - | - |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 8 934,14 | 9 088,13 |
| E. | ĮSIPAREIGIJIMAI | | 55 446,23 | 17 454,67 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 55 446,23 | 17 454,67 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 18 658,04 | |
| 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 | 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 | | 1 887,36 | 9,43 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 19 561,62 | - |
| II.11 | Sukauptos mokėtinios sumos | | 15 339,21 | 17 445,24 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 16 691,62 | 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 | | 16 691,62 | 16 771,78 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | - 80,16 | - 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: | | 402 203,39 | 370 474,11 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Daiva Jankuvienė
(parašas)

Daiva Jankuvienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Virginija Stankevičienė
(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


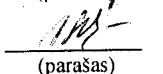
PAGAL 2020M. RUGSĖJIO 30 D. DUOMENIS

2020-10-19 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 447 833,32 | 425 547,37 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 405 532,04 | 363 110,83 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 176 263,40 | 150 845,79 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 228 254,88 | 208 597,45 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 859,77 | 1 685,76 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 153,99 | 1 981,83 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 42 301,28 | 62 436,54 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 42 301,28 | 62 436,54 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 447 913,48 | 429 191,36 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 393 033,16 | 340 691,05 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 7 944,57 | 8 319,02 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 8 482,26 | 11 740,63 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 193,00 | 508,96 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 540,03 | 3 503,96 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 31 798,76 | 59 408,44 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 2 769,49 | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 3 152,21 | 5 019,30 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | (80,16) | (3 643,99) |
| 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 | | | (2,54) |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | (80,16) | (3 646,53) |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | (80,16) | (3 646,53) |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (parašas)
Daiva Jankuviene
(vardas ir pavardė)Virginija Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

2020 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys pateikti 2020 metų rugsejo 30 dienos finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį bendrieji duomenys apie įstaigą nesikeitė.

Lopšelio – darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2020 metų III 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 (326040,04 Eur).

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro maisto produktų likutis sandėlyje ir tara (731,40 Eur).

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4) sudaro tėvų įmokus gautinos ugdytinių maitinimo ikimokyklinėje įstaigoje ir kitos atsitiktines pajamos (8819,49 Eur).

Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui, sukauptiems atostoginiams, kitų trumpalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir sukauptos pajamos už paslaugas (57486,07 Eur).

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro (FBA, eil. Nr. V.) pinigų likutis banko sąskaitose (9126,39 Eur), iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 38,81 Eur;
- vaiko išlaikymo iš savivaldybės lėšos – 86,06 Eur;
- įstaigos pajamų lėšos – 788,31 Eur;
- mokymo lėšos – 155,64 Eur;
- tėvų įmokų lėšos – 118,82 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 (155,64 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

(320975,76 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 (8934,14 Eur).

Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjinių (FBA, eil. Nr. E.II.1) sudaro priskaičiuotos išaitinės išmokos darbuotojams (18658,04 Eur).

Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už maisto produktus, ryšių paslaugas, komunalines paslaugas ir kitas paslaugas (1887,36 Eur).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II. 10) sudaro įsiskolinimas už neišmokėtą darbo užmokestį, sodros įmokas, gyventojų pajamų mokestį (19561,62 Eur).

Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui (15339,21 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-09-30 duomenis (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokymo lėšų (176263,4 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-09-30 duomenis (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų (228254,88 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-09-30 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 (859,77 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-09-30 duomenis (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos (153,99 Eur).

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2020-09-30 duomenis (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje (42301,28 Eur).

Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – (80,16) 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 – 16691,62 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.

Direktorė



Daiva Jankuvienė

Vyr. buhalterė



Virginija Stankevičienė