

2020 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Saulės takas 7, Šiauliai, kodas - 190528055.
2. Lopšelis-darželis „Voveraitė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir Šiaulių miesto savivaldybės biudžetų.
3. Įstaigos savininko teisės ir pareigos įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia jo nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Lopšelyje-darželyje „Voveraitė“ veikia 9 grupės, iš jų dvi priešmokyklinio ugdymo grupės. Lopšelių-darželių lanko 170 ugdytiniai. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
5. Ataskaita teikiama už 2020 metų II ketvirtį.
6. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Voveraitė“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. Apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma vadovaujantis patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu. Apskaitos politika pateikta 2019 metų IV ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte ir ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
11. Programinės įrangos likutinė vertė – 0,00 Eur.
12. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

13. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
14. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
15. Pastato likutinė vertė - 362176,05 Eur., infrastruktūros ir kitų statinių - 26625,33 Eur., mašinų ir įrenginių - 7378,05 Eur, baldų ir biuro įrangos - 2067,02 Eur. Viso : 398246,45 Eur.
16. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
17. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ATSARGOS

19. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
20. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
21. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
22. Medžiagų ir žaliavų (maisto produktų sandėlyje) likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 570,98 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudaro - 97,23 Eur., iš jų: 97,23 Eur. - ateinančio laikotarpio sąnaudos už draudimą.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 62172,5 Eur. Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje ir gautinos sumos už patalpų nuomą - 4417,43. Suktos gautinos sumos - 57449,25 Eur., kitos gautinos sumos 305,82 eurų.
25. Pinigai banko sąskaitose 5581,34 Eur.

FINANSVIMO SUMOS

26. Pagal 20-ąją VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.
27. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 4424,57 Eur.
28. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 388443,01 Eur.
29. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio ketvirčio pabaigoje - 5257,71 Eur.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

30. Tiekėjams mokėtinos sumos - 3547,70 Eur. (už paslaugas ir maisto produktus).
31. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 10113,55 Eur.

32. Sukauptos mokėtinos sumos 19844,78 Eur., tai įstaigos darbuotojams sukauptas būsimų atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

33. Turto, kuris nebenaudojamas ir turto, kuris laikinai nenaudojamas, įstaigos veikloje nėra.

34. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

35. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

36. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorė

Laimutė Laurutytė

Vyr. buhalterė

Alma Stonkutė

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

Šiaulių lopšelis-darželis "Voveraitė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190528055, Saulės t. 7, Šiauliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 31 D. DUOMENIS

2020-09-04 Nr. 2.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		398246,45	396918,09
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	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	13-18	398246,45	396918,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		362176,05	365157,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26625,33	25356,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7378,05	4034,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2067,02	2369,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68422,05	32262,76
I.	Atsargos		570,98	364,08
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	22	570,98	364,08
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	23	97,23	32,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	24	62172,50	29790,39
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		4417,43	5942,20
III.5	Suakauptos gautinos sumos		57449,25	23848,19
III.6	Kitos gautinos sumos		305,82	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	5581,34	2076,28
D.	IS VISO TURTO:		466668,50	429180,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS	26-29	398125,29	398994,37
I.	Iš valstybės biudžeto		4424,57	2369,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		388443,01	391195,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5257,71	5428,95
E.	ISIPAREIGOJIMAI		33506,03	16536,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	31-33	33506,03	16536,58
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos i Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos i biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3547,70	48,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10113,55	
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos		19844,78	16488,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		35037,18	13649,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		35037,18	13649,90
IV.1	Einaamųjų metų perviršis ar deficitas		21387,28	-349,43
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		13649,90	13999,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		466668,50	429180,85

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laimutė Laurutytė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Alma Stonkutė
(vardas ir pavardė)

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

Šiaulių lopšelis-darželis "Voveraitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190528055, Saulės takas 7, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 31 D. DUOMENIS

2020-09-04 Nr. 2.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		296236,56	511723,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274173,65	434079,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		127994,51	182474,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		145141,12	247969,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1038,02	3636,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22062,91	77644,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22062,91	77644,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-274849,28	-512073,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-238297,00	-402045,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4233,64	-8242,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-7423,01	-16970,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-724,00	-1359,72
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-3804,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-850,31
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-22257,93	-70881,13
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			-219,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1913,70	-7700,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		21387,28	-349,26
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			-0,17
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		21387,28	-349,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		21387,28	-349,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vvr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laimutė Laurutytė

(vardas ir pavardė)

Alma Stonkutė

(vardas ir pavardė)