

2019 METŲ III 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 teises ir pareigas 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, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. III ketvirtyje - 38, iš jų: 19 pedagogų, 19 aplinkos darbuotojų.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2019 metų 9 mėnesius.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių 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 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte ir ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUSIS 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 - 366648,24 Eur., infrastruktūros ir kitų statinių - 25712,9 Eur, mašinų ir įrenginių - 4123,13 Eur, pirktas virimo katilas kurio vertė 1736,35 Eur. iš paramos lėšų, baldų ir biuro įrangos - 2520,80 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 - 753,22 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudaro - 693,36 Eur, iš jų: 64,02 Eur - ateinančio laikotarpio sąnaudos už draudimą ir 629,34 Eur - dėl ligos atostogų laikotarpiu, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 31895,52 Eur. Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje ir gautinos sumos už patalpų nuomą - 8550,13. Sukauptos gautinos sumos - 23345,39 Eur..
25. Pinigai banko 12164,64 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

26. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.
27. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 4809,71 Eur.
28. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 403296,77 Eur
29. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių likutis trečiojo ketvirčio pabaigoje - 2088,34 Eur.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

30. Tiekėjams mokėtinos sumos - 4451,91 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
31. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 0,00 Eur.

32. Sukauptos mokėtinios sumos 9540,18 Eur, tai įstaigos darbuotojams sukauptas būsimų atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

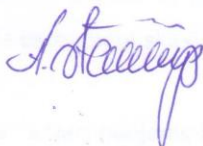
33. Turto, kuris nebenaudojamas ir turto, kuris laikinai nenaudojamas, įstaigos veikloje nėra.
34. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
35. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
36. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorė



Laimutė Laurutyte

Vyr. buhalterė



Alma Stonkutė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-12-16 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		367231,24	238469,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		311160,16	196936,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		131714,81	80841,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177021,69	114961,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2423,66	1133,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		56071,08	41532,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		56071,08	41532,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-360905,50	-232975,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-290573,69	-185364,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6155,29	-3321,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11863,53	-12496,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-600,72	-594,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1059,29	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-45053,09	-27735,48
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5599,89	-3462,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6325,74	5493,46
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		6325,57	5493,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6325,57	5493,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laimutė Laurutytė

(vardas ir pavardė)

Alma Stonkute

(vardas ir pavardė)

(Žemėsiojo 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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-12-16 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstantiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		399005,07	402289,03
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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	13-18	399005,07	402289,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		366648,24	369942,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		25712,90	26781,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4123,13	2537,42
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2520,80	3028,14
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		45506,74	35351,45
I	Atsargos		753,22	891,88
I.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	22	753,22	891,88
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	693,36	274,05
III	Per vienus metus gautinos sumos	24	31895,52	30517,57
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, turą, paslaugas		8550,12	6688,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23345,39	23796,65
III.6	Kitos gautinos sumos			32,60
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	12164,64	3667,95
D.	FINANSINIS TURTAS		444511,81	437640,48
I	Iš viso TURTO		410194,82	406105,37
II	Iš valstybės biudžeto		4809,71	3028,14
III	Iš savivaldybės biudžeto		403296,77	398756,86
IV	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
V	Iš kitų šaltinių		2088,34	4320,37
E.	ISIPAREIGOJIMAI		13992,09	17535,78
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai	31-33	13992,09	17535,78
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4451,91	44,33
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9540,18	17490,82
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			0,63
F.	GRYNASIS TURTAS		20324,90	13999,33
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		20324,90	13999,33
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		6325,57	-2970,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13999,33	16970,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	Iš viso FINANSINIS TURTAS, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	0,00	444511,81	437640,48

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laimutė Laurutytė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Alma Stonkutė
(vardas ir pavardė)