

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-29 Nr. 2
(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		399326,76	402289,03
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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	399326,76	402289,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		368138,97	369942,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		26069,09	26781,47
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		2446,64	2537,42
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2672,06	3028,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		29309,86	35351,45
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos		515,39	891,88
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	22	515,39	891,88
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	23	127,99	274,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	24	22995,13	30517,57
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7195,27	6688,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15756,98	23796,65
III.6	Kitos gautinos sumos		42,88	32,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	5671,35	3667,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		428636,62	437640,48
I.	Iš valstybės biudžeto	26-29	402233,20	406105,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3000,21	3028,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		395105,26	398756,86
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		4127,73	4320,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13362,67	17535,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	31-33	13362,67	17535,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		2031,66	44,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2667,66	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		8663,35	17490,82
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13040,75	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			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13040,75	13999,33
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		-958,58	-2970,72
G.	MAŽUMOS DALIS		13999,33	16970,05
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		0,00	428636,62	437640,48

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)

Laimutė Laurutytė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapoikienė
(vardas ir pavardė)

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-29 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

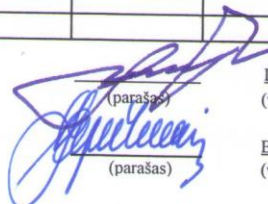
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271789,39	238469,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		230416,46	196936,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		102464,19	80841,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		125561,65	114961,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2390,62	1133,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41372,93	41532,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41372,93	41532,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-272747,80	-232975,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-220326,58	-185364,71
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4097,25	-3321,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10038,81	-12496,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-582,72	-594,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1059,29	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-32128,39	-27735,48
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-4514,76	-3462,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-958,41	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			
G.	APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H.	PELNO MOKESTIS			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
J.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
K.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
L.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-958,58	5493,46
M.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-958,58	5493,46
N.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Laimutė Laurutytė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė
(vardas ir pavardė)

2019 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 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. II ketvirtyje - 37, iš jų: 18 pedagogų, 19 aplinkos darbuotojų.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2019 metų 6 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.

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 - 368 138,97 Eur, gauta parama – šiltnamio už 1 134,98 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių – 26 069,09 Eur, mašinų ir įrenginių – 2 446,64 Eur, baldų ir biuro įrangos – 2 672,06 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 – 515,39 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 127,99 Eur, iš jų: 96,03 Eur – ateinančio laikotarpio sąnaudos už draudimą ir 31,96 Eur – dėl pasikeitusio socialinio draudimo mokesčio dydžio, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 22 995,13 Eur. Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 7 081,27, gautinos sumos už patalpų nuomą – 114 Eur. Sukauptos gautinos sumos – 15 756,98 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas bei savivaldybei pervestos, bet nesusigražintos įstaigos pajamų lėšos – 4 632 Eur). Kitos gautinos sumos – 42,88 Eur (tai iš trečių asmenų gautinos sumos už komunalines paslaugas).
25. Pinigai banko sąskaitose 5 671,35 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

26. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.
27. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje – 3 028,14 Eur. Gautos valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 106 800 Eur (mokymo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo – 106 827,93 Eur dėl jų

- panaudojimo įstaigos veikloje ir grąžinimo. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 000,21 Eur (ilgalaikis turtas ir pinigai banke).
28. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje – 398 592,23 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 128 777,32 Eur (savivaldybės biudžeto ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 132 264,29 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje ir grąžinimo. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 395 105,26 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigai banke).
29. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje sudarė 4 320,37 Eur, neatlygintinai turto gauta – 2 839,28 Eur, panaudota įstaigos veikloje – 3 031,92 Eur, likutis trečiojo ketvirčio pabaigoje – 4 127,73 Eur.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

30. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2 031,66 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
31. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2 667,66 Eur.
32. Sukauptos mokėtinos sumos – 8 663,35 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



Evelina Lapeikienė