

2019 METŲ I 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. I 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 3 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 - 368 478,96 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių – 26 425,28 Eur, mašinų ir įrenginių – 2 492,031 Eur, baldų ir biuro įrangos – 2 823,32 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 – 728,46 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 128 Eur, tai ateinančio laikotarpio sąnaudos už draudimą.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 41 821,58 Eur. Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 7 844,66, gautinos sumos už patalpų nuomą – 295 Eur. Sukauptos gautinos sumos – 33 653,20 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas bei savivaldybei pervestos, bet nesusigražintos įstaigos pajamų lėšos – 4 966,90 Eur). Kitos gautinos sumos – 28,72 Eur (tai iš trečių asmenų gautinos sumos).
25. Pinigai banko sąskaitose 13 419,04 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

26. Pagal 20-ąją 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 36 400 Eur (mokymo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo – 36 503,20 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 924,94 Eur (ilgalaikis turtas ir pinigai banke).

28. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje – 398 756,86 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 68 477,93 Eur (savivaldybės biudžeto ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 64 943,2 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 402 291,59 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigai banke).
29. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje sudarė 4 320,37 Eur, neatlygintinai turto gauta – 1 006,54 Eur, panaudota – 1 025,11 Eur, likutis trečiojo ketvirčio pabaigoje – 4 301,80 Eur.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

30. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4 047,10 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
31. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 87,21 Eur.
32. Sukauptos mokėtinos sumos – 26 832,28 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.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavarduojanti direktorių



Silva Seliukienė

Vyr. buhalterė



Evelina Lapeikienė

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-09 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		135200,18	122646,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		113925,15	101367,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		41793,64	40920,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		71106,40	59847,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1025,11	599,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21275,03	21278,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21275,03	21278,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-133367,76	-116775,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-108086,77	-91639,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2069,44	-1549,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-7334,69	-9155,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-280,72	-414,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-59,29	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13623,85	-13378,33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1130,40	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-782,60	-637,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1832,42	5870,99
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1832,42	5870,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1832,42	5870,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

Silva Seliukienė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)
(parašas)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-09 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		400219,59	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	400219,59	402289,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		368478,96	369942,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		26425,28	26781,47
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2492,03	2537,42
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2823,32	3028,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		56097,08	35351,45
I.1	Strateginės ir nelečiamosios atsargos		728,46	891,88
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigti vykdyti sutartys	22	728,46	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	128,00	274,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	24	41821,58	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		8139,66	6688,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33653,20	23796,65
III.6	Kitos gautinos sumos		28,72	32,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	13419,04	3667,95
	IŠ VISO TURTO		456316,67	437640,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	26-29	409518,33	406105,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2924,94	3028,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		402291,59	398756,86
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		4301,80	4320,37
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		30966,59	17535,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	31-33	30966,59	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		4047,10	44,33
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		87,21	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		26832,28	17490,82
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			0,63
I.	Dalininkų kapitalas		15831,75	13999,33
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einaujamųjų metų perviršis ar deficitas		15831,75	13999,33
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		1832,42	-2970,72
G.	MAŽŪMOS DALIS		13999,33	16970,05
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES	0,00	456316,67	437640,48

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Silva Seliukienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Evelina Lapeikienė
(vardas ir pavardė)