



ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „VOVERAITĖ“

Biudžetinė įstaiga, Saulės takas 7, 78302 Šiauliai, tel.(8 41) 55 25 91, el. p. voveraite@splius.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190528055

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos
Strateginės plėtros ir ekonomikos departamento
Strateginio planavimo ir finansų skyriui

2018-08-16 Nr. S-110

DĖL 2018 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Teikiame Šiaulių lopšelio-darželio „Voveraitė“ finansinių ataskaitų rinkinį 2018 metų birželio 30 dienai.

PRIDEDAMA:

1. Aiškinamasis raštas (3 lapai);
2. Finansinių ataskaitų rinkinys (3 lapai).

Direktorė

Laimutė Laurutytė

Vyr. buhalterė
E. Lapeikienė, tel. (8 41) 55 25 91

(Žemėsiojo tygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Šiaulių leptelis-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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-08-16 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas - eurai arba tikslumais eury

EB. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURAS		352010,27	354531,61
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pilietės 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		352010,27	354531,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	15	320927,50	209598,75
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		27493,85	28206,23
II.4	Naklinojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2628,20	2718,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		160,72	277,72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		800,00	113729,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS		40356,13	36879,07
I.	Atsargos		421,62	770,08
I.1	Strateginės ir nefinansinės atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventaris	22	421,62	770,08
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	173,52	163,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	24	36815,36	31756,26
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		8121,59	8457,03
III.5	Sūkauptos gautinos sumos		28652,64	23282,92
III.6	Kitos gautinos sumos		41,13	16,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	2945,63	4188,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS		392366,40	391410,68
I.	Iš valstybės biudžeto	26-30	353772,09	357495,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		170,69	267,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		350432,35	353520,79
IV.	Iš kitų šaltinių		3169,05	3706,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16130,80	16945,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	31-33	16130,80	16945,37
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiamas mokėtinės sumos		1057,24	399,31
II.10	Su darbo samprata susiję įsipareigojimai		8544,98	
II.11	Sūkauptos mokėtinės sumos		6528,58	16546,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURAS		22463,51	16970,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sūkauptas perviršis ar deficitas		22463,51	16970,05
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		5493,46	3503,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16970,05	13466,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		0,00	392366,40	391410,68

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

Yst. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laimutė Lauratytė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė
(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-08-16 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		238469,02	228668,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		196936,92	188322,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		80841,91	88025,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		114961,67	99599,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1133,34	698,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41532,10	40345,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41532,10	40345,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-232975,56	-225765,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-185364,71	-177133,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3321,34	-2851,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-12496,89	-13099,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-594,24	-669,79
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-27735,48	-30143,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-3462,90	-1868,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5493,46	2903,14
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			
G.	APSKAITOS KLaidų TAISYMO ITAKA			
H.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		5493,46	2903,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5493,46	2903,14
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laimutė Laurutytė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Evelina Lapeikienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	267,88	83898,45					-83995,64			0	170,69	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	267,88	83898,45					-107,16				160,72	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-83888,48				9,97	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	353520,79	110744,28					-113832,72				350432,35	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	353520,79						-3177,04				350343,75	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		110744,28					-110655,68				88,60	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kito šaltinio:	3706,59											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	779,30			595,80			-1133,34				3169,05	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2927,29			595,80			-632,94				742,16	
5.	Iš viso finansavimo sumų	357495,56	194642,73		595,80			-500,40				2426,89	
								-198961,70				353772,09	

**2018 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 171 ugdytiniai, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. I ketvirtyje - 38, iš jų – 19 pedagogų (1 pedagogas yra vaiko priežiūros atostogose), 19 - aplinkos darbuotojų.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2018 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. Dėl pastato sienų apšiltinimo, pastato vertė padidinta 113 729,93 Eur, likutinė vertė ketvirčio pabaigai - 320 927,50 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių - 27 493,85 Eur, mašinų ir įrenginių - 2 628,20 Eur, baldų ir biuro įrangos - 160,72 Eur. Antrame ketvirtyje pradėti šildymo sistemos naujinimo darbai, todėl nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų sąskaitoje sukaupta 800 Eur suma.
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 likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 421,62 Eur (maisto likučiai sandėlyje).

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudarė - 173,52 Eur, (iš jų 153,99 Eur suma - ateinančio laikotarpio sąnaudos).

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 36 815,36 Eur. Sukauptos gautinos sumos - 28 652,64 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas bei savivaldybei pervestos, bet nesusigražintos įstaigos pajamų lėšos - 14 028,30 Eur). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje - 7 971,59 Eur, gautinos sumos už patalpų nuomą - 150 Eur. Kitos gautinos sumos - 41,13 Eur.
25. Pinigai banko sąskaitose 2 945,63 Eur, iš jų paramos sąskaitoje - 2 463,25 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. Gautos valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 83 898,45 Eur (Mokinio krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo - 83 995,64 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo

sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 170,69 Eur (gautinos soc. paramos lėšos, ilgalaikis turtas ir pinigų likutis banke).

28. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 110 744,28 Eur (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 113 832,72 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 350 432,35 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigų likutis banke).

29. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių: gauta parama – 595,80 Eur (tautiniai drabužiai vaikams, 20 vnt. ir virdulys), panaudota veikloje – 1 133,34 Eur, pirmojo ketvirčio pabaigoje likutis sudarė – 3 169,05 Eur.

30. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

31. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1 057,24 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).

32. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 8 544,98 Eur (darbdavio soc. draudimas).

33. Sukauptos mokėtinos sumos – 6 528,58 Eur, tai įstaigos darbuotojams sukauptas atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

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

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

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

37. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Laimutė Laurutytė

Evelina Lapeikienė