

**2017 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 viena priešmokyklinio ugdymo grupė. Lopšelių-darželių lanko 168 ugdytiniai, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. I ketvirtyje - 40, iš jų – 20 pedagogų, 20 - aplinkos darbuotojų.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2017 metų 3 mėnesius.
7. 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.

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 - 212 524,38 Eur, mašinų ir įrenginių - 1 981,60 Eur, baldų ir biuro įrangos - 459,16 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 likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 723,58 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudarė - 171,47 Eur, tai ateinančio laikotarpio sąnaudos.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 60 341,36 Eur. Sukauptos gautinos sumos - 50 570,19 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas bei savivaldybei pervestos, bet nesusigrąžintos įstaigos pajamų lėšos - 8 652,50 Eur). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje - 9 730,8 Eur. Kitos gautinos sumos - 12,43 Eur.
25. Pinigai banko sąskaitose 3 444,29 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 33 317,78 Eur (Mokinio krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo - 33 275,93 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 551,99 Eur (gautinos soc. paramos lėšos, ilgalaikis turtas ir pinigai banke).

28. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 45 216,76 Eur (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 46 469,48 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 214 656,18 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigai banke).
29. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 27,94 Eur. Tai negautos soc. paramos lėšos iš valstybės biudžeto.
30. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje ir pirmojo ketvirčio pabaigoje sudarė 2 447,91 Eur.
31. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

32. Tiekėjams mokėtinos sumos – 5 160,998 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
33. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6 059,91 Eur.
34. Sukauptos mokėtinos sumos – 33 846,90 Eur, tai įstaigos darbuotojams sukauptas būsimų atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

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

Direktorė

Vyr. buhalterė

Laimutė Laurutytė

Evelina Lapeikienė

(Žemės ūkio 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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-08 Nr. 1
(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		214965	187939
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros 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		214965	216391
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai	15	212524	213500
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1982	2372
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		459	520
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		64681	38604
I.	Atsargos		724	945
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	22	724	16664
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	171	142
III.	Per vienus metus gautinos sumos	24	60341	34650
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		28	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9731	7327
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50570	27307
III.6	Kitos gautinos sumos		12	16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	3444	2715
	IŠ VISO TURTO		279646	223679
D.	FINANSAVIMO SUMOS	26-31	217656	186168
I.	Iš valstybės biudžeto		552	482
II.	Iš savivaldybės biudžeto		214656	215909
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2448	2448
E.	ISIPAREIGOJIMAI		45068	26337
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	32-34	45068	26337
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		5161	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6060	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		33847	23256
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16922	11175
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16922	11175
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3455	1888
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13467	11578
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	0,00	279646	223679

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Estimė Laurutytė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Evelina Lapcikienė
(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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-08 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		120279	102356
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		99069	83841
I.1.	Iš valstybės biudžeto		41803	34918
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		57266	48923
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21211	18516
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21211	18516
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-116824	-99997
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-91432	-76900
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1426	-1135
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-9248	-9176
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-371	-304
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13419	-11615
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-928	-867
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3455	2359
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		3455	2359
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3455	2359
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laimutė Laurutytė
(vardas ir pavardė)

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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų 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 jų perdavimo 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):	482,2	33317,78					-33275,93			27,94	551,99	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	482,2						-53,58					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		33317,78					-33222,35			27,94	456,56	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	215908,9	45216,76					-46469,48				214656,18	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	215908,9						-1372,38				214536,52	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		45216,76					-45097,1				119,66	
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 kitų šaltinių:	2447,91											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	779,3										2447,91	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1668,61										779,3	
5.	Iš viso finansavimo sumų	218839,01	78534,54					-79745,41				1668,61	
												217656,08	