

2016 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 viena priešmokyklinio ugdymo grupė. Lopšelių-darželių lanko 166 ugdytinių, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. III ketvirtyje - 38, iš jų – 18 pedagogai, 20 - aplinkos darbuotojai.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2016 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.

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 amortizuojaamoji vertė yra 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 – 214 474,80 Eur. Atlikti esminiai pastato pagerinimo darbai (modernizuotas vandentiekio ir sanitarinių mazgų vamzdynas) už 37 092,68 Eur, todėl šia suma padidinta pastato vertė.
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 – 421,94 Eur.

GAUTINOS SUMOS

23. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 25 492,83 Eur. Tai gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nemokamas maitinimas – 474,82 Eur, sukauptos gautinos sumos – 15 833,82 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 9 171,76 Eur. Kitos gautinos sumos – 12,43 Eur.
24. Pinigai atsiskaitomosiose 2 926,63 Eur, tame skaičiuje ir pinigai kelyje – 141,41 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

25. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.

26. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 101 400,33 Eur (Mokinio krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo – 101 241,45 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 855,40 Eur.
27. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė 169 692,93 Eur (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo – 132 630,89 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 218 088,73 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė, savivaldybės biudžeto, ir nemokamo maitinimo lėšų likutis).
28. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 474,82 Eur. Tai iš savivaldybės biudžeto negauto finansavimo pasikeitimas (pagal paraiškas vaikų išlaikymo išlaidoms kompensuoti). Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje ir sudarė 1 646,45 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas sudarė – 3 824,94 Eur, įstaigos veikloje panaudota – 4 143,94 Eur, likutis – 1 327,45 Eur.
29. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20- ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

30. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1 177,68 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
31. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6 836,37 Eur.
32. Sukauptos mokėtinos sumos – 9 272,85 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

Vyr. buhalterė




Laimutė Laurutyte

Evelina Lapeikienė

(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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-11-15 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		217820	181429
I.	Nematerialusis turtas			181
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	11		181
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		217820	181248
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	15	214475	179860
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2762	600
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		583	788
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		28918	34089
I.	Atsargos		422	508
I.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	22	422	508
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		76	32
III.	Per vienus metus gautinos sumos	23	25493	31842
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		475	448
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9172	8299
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15834	23080
III.6	Kitos gautinos sumos		12	16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	24	2927	1706
	IŠ VISO TURTO:		246738	215519
D.	FINANSAVIMO SUMOS	26-29	220272	183342
I.	Iš valstybės biudžeto		855	697
II.	Iš savivaldybės biudžeto		218089	180999
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1327	1646
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17335	20598
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	30-32	17335	20598
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		48	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1178	1
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6836	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		9273	20597
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		9132	11578
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9132	11578
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2447	404
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11578	11175
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	0,00	246738	215519

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laimute Laurutytė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-11-15 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		284382	274831
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		233749	221718
I.1.	Iš valstybės biudžeto		96177	93200
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		133429	122538
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4144	5957
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		50633	53113
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50633	53113
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-286829	-276908
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-217317	-202362
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3202	-3235
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13979	-15645
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-533	-299
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5220	-277
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2676	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-35170	-43333
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-8732	-11758
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2447	-2078
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		-2447	-2078
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2447	-2078
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįgytintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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	1										
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	696,52	101400,33					-101241,45			855,40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	696,52	100,33					-261,07			535,78
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		101300,00					-100980,38			319,62
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	180551,87	169692,93					-132630,89		474,82	218088,73
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	180551,87	39600,00	3092,93				-5953,01			214198,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		130092,93	-3092,93				-126677,88		474,82	796,94
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:	1646,45									1327,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1098,3			3824,94			-4143,94			779,3
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	548,15									548,15
5.	Iš viso finansavimo sumų	182894,84	271093,26					-233872,34			220271,58