

2016 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 166 ugdytinių, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. II 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 6 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 TURTO

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 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 - 178 245,51 Eur.
16. Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina - 12 351,18 Eur. Lopšelyje-darželyje naujinamas vandentiekio ir sanitarinių mazgų vamzdynas.
17. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
19. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ATSARGOS

20. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
21. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
22. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
23. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 12,84 Eur.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 33 701,93 Eur. Tai gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nemokamas maitinimas – 298,09 Eur, sukauptos gautinos sumos – 27 394,60 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 5 996,81 Eur. Kitos gautinos sumos – 12,43 Eur.
25. Pinigai atsiskaitomosiose 2 928,14 Eur, tame skaičiuje ir pinigai kelyje – 276,89 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 76 600,33 Eur (Mokinio krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo – 76 488,98 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 807,87 Eur.
28. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė 92 365,62 Eur (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo – 93 891,71 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje – 179 323,87 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė, savivaldybės biudžeto, ir nemokamo maitinimo lėšų likutis).

29. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 298,09 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, neatlygintinai gautas turtas sudarė – 3 533,79 Eur, įstaigos veikloje panaudota – 3 852,79 Eur, likutis – 1 327,45 Eur.
30. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20- ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

31. Tiekėjams mokėtinos sumos – 13 065,68 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
32. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11 704,01 Eur.
33. Sukauptos mokėtinos sumos – 8 507,41 Eur, tai įstaigos darbuotojams sukauptas būsimų 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

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-05 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		191692	187939
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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		191692	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	15	178246	179860
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		444	600
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		652	788
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	16	12351	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		36739	38604
I.	Atsargos		13	945
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	23	13	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		96	32
III.	Per vienus metus gautinos sumos	24	33702	36235
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		298	448
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5997	8299
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27395	23080
III.6	Kitos gautinos sumos		12	16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	2928	1706
	IŠ VISO TURTO:		228431	223679
D.	FINANSAVIMO SUMOS	27-31	181459	186168
I.	Iš valstybės biudžeto		808	697
II.	Iš savivaldybės biudžeto		179324	180999
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1327	1646
E.	ISIPAREIGOJIMAI		33277	26337
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	32-34	33277	26337
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13066	1
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		11704	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8507	20597
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13695	11175
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13695	11175
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		2117	404
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11578	11175
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	0,00	228431	223679

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

 Inimutė Laurinaitė
(parašas) (vardas ir pavardė)

 Evelina Lapeikienė
(parašas) (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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-05 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		212200	203511
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		173922	164342
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73196	70964
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		96873	93313
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3853	42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38278	39169
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38278	39169
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-210083	-204619
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-160411	-151075
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2088	-2101
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13118	-14211
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-533	-299
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-277
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1590	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30530	-32168
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1813	-4488
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2117	-1107
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 ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		2117	-1107
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2117	-1107
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)

FEINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (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 jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasiskirstymas
1		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):	696,52	76600,33					-76488,98				807,87
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	696,52	100,33					-179,55				617,30
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		76500,00					-76309,43				190,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	180551,87	92365,62					-93891,71			298,09	179323,87
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	180551,87	2780,00					-4571,89			298,09	179058,07
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		89585,62					-89319,82				265,80
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	3533,79					-3852,79				779,3
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	548,15										548,15
5.	Iš viso finansavimo sumų	182894,84	168965,95					-170380,69				181459,19