

2016 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 166 ugdytinių, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. I 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 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

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 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 - 179 052,99 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 – 669,55 Eur.

GAUTINOS SUMOS

23. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 46 646,80 Eur. Tai gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nemokamas maitinimas – 486,18 Eur, soc. parama – 26,67 Eur, sukauptos gautinos sumos – 38 263,66 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 7853,98 Eur. Kitos gautinos sumos – 16,31 Eur.
24. Pinigai atsiskaitomosiose 2 780,96 Eur, tame skaičiuje ir pinigai kelyje – 300,46 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 30 519,05 Eur (Mokinio krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo -30 299,12 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 943,12 Eur.
27. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 40 798,56 Eur (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 41 391,64 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 180 444,97 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė, savivaldybės biudžeto, ir nemokamo maitinimo lėšų likutis).

28. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 512,85 Eur. Tai iš savivaldybės biudžeto negauto finansavimo pasikeitimas (pagal paraiškas vaikų išlaikymo išlaidoms kompensuoti) ir negautos soc. paramos lėšos iš valstybės biudžeto.

29. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje ir pabaigoje sudarė 1 646,45 Eur.

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

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

31. Tiekėjams mokėtinos sumos – 3457,48 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).

32. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 5 013,13 Eur.

33. Suktos mokėtinos sumos – 25 077,11 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

(Žemės ūkio 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-04-22 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		180295	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		180295	
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai	15	179053	179860
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		522	600
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		720	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		50225	38604
I.	Atsargos		670	945
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	22	670	508
I.3.	Nebaigta gaminių 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		128	32
III.	Per vienus metus gautinos sumos	23	46647	36235
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		513	448
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pastatus		7854	8299
III.5.	Suakauptos gautinos sumos		38264	23080
III.6.	Kitos gautinos sumos		16	16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pirajai ir pinigų ekvivalentai	24	2781	1706
	IŠ VISO TURTO:		230520	223679
D.	FINANSAVIMO SUMOS	26-30	183035	186168
I.	Iš valstybės biudžeto		943	697
II.	Iš savivaldybės biudžeto		180445	180999
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1646	1646
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33548	26337
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	31-33	33548	26337
II.1.	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		3457	1
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5013	
II.11.	Suakauptos mokėtinos sumos		25077	20597
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13938	11175
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		13938	11175
IV.1.	Einausių metų perviršis ar deficitas		2359	404
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11578	11175
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	0.00	230520	223679

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

Vvr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laimute Laurinaitė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Evelina Lapeikiene
(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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-04-22 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		102356	108546
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		83841	88026
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34918	36708
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		48923	51289
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18516	20519
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18516	20519
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-99997	-110482
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-76900	-79764
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1135	-966
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-9176	-10733
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-304	-165
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-175
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11615	-16741
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-867	-1939
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2359	-1937
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2359	-1937
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2359	-1937
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 Lapeikiene

(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		
1	2												13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	696,52	30519,05					-30299,12			26,67		943,12
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	696,52	19,05					-72,63					669,61
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		30500,00					-30226,49			26,67		273,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	180551,87	40798,56					-41391,64			486,18		180444,97
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	180551,87	1098,56					-1959,25			486,18		180177,36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		39700,00					-39432,39					267,61
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.	nepinigiamam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1646,45											1646,45
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	1098,3											1098,3
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	548,15											548,15
5.	Iš viso finansavimo sumų	182894,84	71317,61					-71690,76			512,85		183034,54