

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽIBURĖLIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613 Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-07-21 Nr. SR-255

(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		165132	166537
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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	12	165132	166537
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		162386	163408
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		900	1037
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1846	2092
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		62788	43779
I.	Atsargos		3080	1527
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	13	3080	1527
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	14	95	118
III.	Per vienus metus gautinos sumos		50786	38009
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	15	397	629
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	16	5794	5626
III.5	Sukauptos gautinos sumos	17	44595	31754
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	8827	4125
	IŠ VISO TURTO:		227920	210316

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		172069	170076
I.	Iš valstybės biudžeto	20	371	432
II.	Iš savivaldybės biudžeto	21	163255	164499
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	22	8443	5145
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35905	24391
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35905	24391
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	23	7615	6368
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24	13652	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	25	14596	18004
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26	42	19
F.	GRYNASIS TURTAS		19946	15849
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19946	15849
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4097	-2005
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15849	17854
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		227920	210316

_____ Ūkio dalies vedėja, pavauduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____ Danutė Ermiulienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

_____ Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

_____ Lina Andriuskevičiūtė
(parašas) (vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽIBURELIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613 Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-07-21 Nr. SR-256

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		194037	181019
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		159064	148023
I.1.	Iš valstybės biudžeto	27	67070	59210
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	28	90673	88539
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	29	23	14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	30	1298	260
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34973	32996
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	31	34973	32996
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		189940	176571
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		144493	129059
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1405	1414
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13647	18377
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		321	214
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2042	113
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		74	-151
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24640	24029
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3318	3516
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4097	4448
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4097	4448
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4097	4448
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ūkio dalies vedėja, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Danutė Erniulienė
(vardas ir pavardė)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Andriuškevičiūtė
(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIBURĖLIS“

Aiškinamasis raštas prie 2015 m. II ketv. tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Žiburėlis“ yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Lopšelio – darželio buveinės adresas: Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai, Lietuvos Respublika; tel.: (8 41) 52 39 14. Lopšelis – darželis 1994 m. spalio mėn. 11 d. įregistruotas Juridinių asmenų registre (registravimo pažymėjimo Nr. 1224). Įstaigos kodas – 190526613.
2. Lopšelis – darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir kitų lėšų šaltinių.
3. Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.
4. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.
5. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
6. Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės tarybos – sprendimai.
7. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2015 m. II ketvirtis.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.
9. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
37, iš jų: 17 pedagoginių darbuotojų; 20 kitų darbuotojų.	37, iš jų: 17 pedagoginių darbuotojų; 20 kitų darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

11. Įstaigos visas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas įstaigos veikloje.
12. Ilgalaikį materialųjį turtą (FBA, eil. Nr. A.II.) sudaro pastato, mašinų ir įrenginių bei baldų ir biuro įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
13. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro medžiagos ir žaliavos (2623 Eur) bei maisto produktai (457 Eur).
14. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro išankstiniai apmokėjimai (30 Eur) ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (65 Eur).

15. Gautinas finansavimo sumas (C.III.3.) sudaro gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje (iš savivaldybės biudžeto).
16. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4.) sudaro gautinos tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įstaigoje (5734 Eur) ir gautinos įmokos už darbuotojų maitinimą įstaigoje (60 Eur).
17. Sukauptas gautinas sumas (FBA, C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui (18443 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (14219 Eur) padengti iš finansavimo sumų bei sukauptos gautinos sumos iš įstaigos pajamų lėšų (11933 Eur).
18. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose, iš jų:
 - biudžeto lėšos – 18 Eur;
 - įplaukos už paslaugas – 377 Eur;
 - kitos lėšos – 8432 Eur.
19. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.
20. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (350 Eur) bei pinigų likučiui banke atsargoms įsigyti (1 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios ateinančių laikotarpių sąnaudoms (7 Eur), išankstiniams apmokėjimams (10 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (3 Eur).
21. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (162732 Eur) bei pinigų likučiui banke atsargoms įsigyti (110 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios gautinoms finansavimo sumoms už vaikų išlaikymą įstaigoje (397 Eur), ateinančių laikotarpių sąnaudoms (9 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (7 Eur).
22. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (588 Eur), atsargų likučiui (507 Eur), išankstiniams apmokėjimams (20 Eur) bei pinigų likučiui banke atsargoms įsigyti (1505 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios ateinančių laikotarpių sąnaudoms (48 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (5775 Eur).
23. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
UAB „Grūstė“	47,60
UAB „Pontem“	220,12
UAB „Senoji Eglė“	167,06
AB „Žemaitijos pienas“	181,03
AB „TEO LT“	8,42
UAB „TELE 2“	3,49
UAB „Juvidė“	143,17
UAB „Lukoil Baltija“	9,28
IĮ „Domsta“	2041,89
AB „Šiaulių energija“	4341,14
UAB „Šiaulių vandenys“	225,96
AB „Lesto“	75,67
UAB „Energijos tiekimas“	115,19
UAB „Ekskomisarų biuras“	35,09
AB Lietuvos paštas	0,04
Iš viso:	7615,15

24. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (6485 Eur) kreditinis įsiskolinimas ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (7167 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
25. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11.) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos.
26. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.12.) sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai.

Veiklos rezultatų ataskaita

27. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ir finansavimo pajamos už nemokamai gautą turtą iš valstybės biudžeto lėšų.
28. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, projekto ir iš vaiko išlaikymo įstaigoje išlaidoms padengti skirtų lėšų.
29. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.3.) „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ sudaro finansavimo pajamos už nemokamai gautą turtą iš ES lėšų.
30. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių“ sudaro finansavimo pajamos iš paramos ir privatizavimo fondo lėšų.
31. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro pajamos už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje.

Kitos pastabos

32. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio atskaitinio laikotarpio ir vėlesnių atskaitinių laikotarpių rezultatams – nebuvo.
33. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio atskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus subjekto restrukūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.
34. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos – nenustatyta.
35. Teisinių ginčijų per atskaitinį laikotarpį nebuvo.
36. Reikšmingų įvykių po paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Ūkio dalies vedėja,
pavadojanti direktorių

Danutė Erniulienė

Vyr. buhalterė

Lina Andriuškevičiūtė

(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 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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	432	63725	0	5	0	0	63791	0	0	0	371
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	419	250	-22	5			301				351
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13	63475	22				63490				20
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	164499	84067	0	0	0	0	85079	0	0	-232	163255
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	163832		3002				3992				162842
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	667	84067	-3002				81087			-232	413
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):	0	0	0	23	0	0	23	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				23			23				0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	5145	4587	0	10	0	0	1299	0	0	0	8443
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1144		1613	10			147				2620
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4001	4587	-1613				1152				5823
5.	Iš viso finansavimo sumų	170076	152379	0	38	0	0	150192	0	0	-232	172069

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis