

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		227.810,41	216.287,43
I	Nematerialusis turtas	P03	303,46	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		303,46	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	227.506,95	216.287,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		199.804,33	202.203,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.910,17	10.630,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.006,55	2.346,75
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		685,90	1.106,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.100,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		38.127,60	44.261,90
I	Atsargos	P08	4.757,92	1.514,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.757,92	1.514,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	103,73	8.778,76
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	27.992,38	28.781,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	5.782,58	6.159,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.209,80	22.249,49
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	372,98
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.273,57	5.186,81
	IŠ VISO TURTO:		265.938,01	260.549,33

(tęsinys kitame puslapyje)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	233.291,50	227.058,43
I	Iš valstybės biudžeto		106,11	1.804,93
II	Iš savivaldybės biudžeto		227.659,74	220.271,56
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		5.525,65	4.981,94
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.873,13	16.803,05
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14.873,13	16.803,05
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	P17	58,08	27,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	14.807,51	16.732,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	7,54	42,94
F	GRYNASIS TURTAS	P18	17.773,38	16.687,85
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.773,38	16.687,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.085,53	-3.241,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.687,85	19.929,24
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		265.938,01	260.549,33

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

(parašas)

Olimpija Krinciene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Andriuskevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						19.929,24	19.929,24	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-3.241,39	-3.241,39	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						16.687,85	16.687,85	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.085,53	1.085,53	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						17.773,38	17.773,38	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris), įeiu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Olimpija Krincienė
(vardas ir pavardė)

Lina Andriuskevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.105,96	0,00	1.105,96	3.422,77	0,00	3.422,77
I	Iplaukos		450.925,01	0,00	450.925,01	445.707,82	0,00	445.707,82
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		331.495,39	0,00	331.495,39	322.275,74	0,00	322.275,74
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		141.712,97	0,00	141.712,97	130.872,11	0,00	130.872,11
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		188.281,15	0,00	188.281,15	189.975,71	0,00	189.975,71
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.501,27	0,00	1.501,27	1.427,92	0,00	1.427,92
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		60.942,51	0,00	60.942,51	60.313,44	0,00	60.313,44
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		58.405,57	0,00	58.405,57	62.989,44	0,00	62.989,44
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		81,54	0,00	81,54	129,20	0,00	129,20
II	Pervestos lėšos		-62.232,10	0,00	-62.232,10	-60.329,20	0,00	-60.329,20
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-62.232,10	0,00	-62.232,10	-60.329,20	0,00	-60.329,20
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-387.586,95	0,00	-387.586,95	-381.955,85	0,00	-381.955,85
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-300.853,91	0,00	-300.853,91	-292.224,03	0,00	-292.224,03
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17.767,50	0,00	-17.767,50	-30.428,41	0,00	-30.428,41
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-908,45	0,00	-908,45	-836,50	0,00	-836,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-5.852,64	0,00	-5.852,64	-2.611,33	0,00	-2.611,33
III.7	Atsargų įsigijimo		-57.490,93	0,00	-57.490,93	-50.715,67	0,00	-50.715,67
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.713,52	0,00	-4.713,52	-5.139,91	0,00	-5.139,91
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-16.119,20	0,00	-16.119,20	-55.783,91	0,00	-55.783,91
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-16.119,20	0,00	-16.119,20	-55.783,91	0,00	-55.783,91
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15.100,00	0,00	15.100,00	53.600,00	0,00	53.600,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		15.100,00	0,00	15.100,00	53.600,00	0,00	53.600,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		15.100,00	0,00	15.100,00	53.600,00	0,00	53.600,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		86,76	0,00	86,76	1.238,86	0,00	1.238,86
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.186,81		5.186,81	3.947,95		3.947,95
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.273,57		5.273,57	5.186,81		5.186,81

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Olimpija Krincienė
(vardas ir pavardė)

Lina Andriuškevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
IKL	Ilgalaikis turtas	227.810,41	216.287,43	11.522,98
11	Nematerialusis turtas	303,46		303,46
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	303,46		303,46
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	227.506,95	216.287,43	11.219,52
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	199.804,33	202.203,73	-2.399,40
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	199.804,33	202.203,73	-2.399,40
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	9.910,17	10.630,53	-720,36
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	9.910,17	10.630,53	-720,36
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	2.006,55	2.346,75	-340,20
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	2.006,55	2.346,75	-340,20
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	685,90	1.106,42	-420,52
12081	Baldai	228,64	264,80	-36,16
12082	Kompiuterinė įranga	213,15	425,67	-212,52
12083	Kita biuro įranga	244,11	415,95	-171,84
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	15.100,00		15.100,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	15.100,00		15.100,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vienių metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			0,00
17	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
192	Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
193	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	38.127,60	44.261,90	-6.134,30
20	Atsargos	4.757,92	1.514,37	3.243,55
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	4.757,92	1.514,37	3.243,55
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	103,73	8.778,76	-8.675,03
211	Išankstiniai apmokėjimai		8.687,03	-8.687,03
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	103,73	91,73	12,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	27.992,38	28.781,96	-789,58
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas	5.782,58	6.159,49	-376,91
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	22.209,80	22.249,49	-39,69
229	Kitos gautinos sumos		372,98	-372,98
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.273,57	5.186,81	86,76
241	Pinigai bankų sąskaitose	5.273,57	5.186,81	86,76
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-17.773,38	-16.687,85	-1.085,53
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-17.773,38	-16.687,85	-1.085,53
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-233.291,50	-227.058,43	-6.233,07
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-233.291,50	-227.058,43	-6.233,07
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-106,11	-1.804,93	1.698,82
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-94,11	-1.792,98	1.698,87
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-12,00	-11,95	-0,05
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-227.659,74	-220.271,56	-7.388,18
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-227.659,74	-213.192,87	-14.466,87
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		-7.078,69	7.078,69
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-5.525,65	-4.981,94	-543,71
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-504,27	-272,45	-231,82
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-5.021,38	-4.709,49	-311,89
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-14.873,13	-16.803,05	1.929,92
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-14.873,13	-16.803,05	1.929,92
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-58,08	-27,47	-30,61
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-7,54	-42,94	35,40
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-14.807,51	-16.732,64	1.925,13
7KL	Pajamos	-397.236,54	-380.738,17	-16.498,37
70	Finansavimo pajamos	-336.633,62	-320.480,31	-16.153,31
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-22.359,24	-13.700,90	-8.658,34

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-314.274,38	-306.779,41	-7.494,97
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-60.602,92	-60.257,86	-345,06
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-60.684,46	-60.387,06	-297,40
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus	81,54	129,20	-47,66
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	396.151,01	383.979,56	12.171,45
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	396.151,01	383.755,52	12.395,49
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	228.863,47	223.976,91	4.886,56
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	70.065,31	69.164,48	900,83
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4.596,22	3.117,24	1.478,98
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	25.077,25	26.570,13	-1.492,88
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	908,45	836,50	71,95
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos	3.019,84	2.847,33	172,51
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	374,90	0,01	374,89
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	58.522,55	52.013,15	6.509,40
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	4.723,02	5.229,77	-506,75
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos		224,04	-224,04
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		397.236,54	380.743,99
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		336.633,62	320.480,31
I.1	Iš valstybės biudžeto		144.394,89	131.289,50
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		191.225,19	187.556,38
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.013,54	1.634,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		60.602,92	60.263,68
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	60.602,92	60.263,68
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-396.151,01	-383.755,52
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-298.928,78	-293.141,39
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.596,22	-3.117,24
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-25.077,25	-26.570,13
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-908,45	-836,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.019,84	-2.847,33
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-374,90	-0,01
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-58.522,55	-52.013,15
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.723,02	-5.229,77
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.085,53	-3.011,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-229,86
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	81,54	123,38
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-81,54	-129,20
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			-224,04
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 ĮTAKĄ		1.085,53	-3.241,39
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.085,53	-3.241,39
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Olimpija Krincienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Andriuskevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis",
190526613, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Darbininkų g. 30, Šiaulių m.,
Šiaulių m. sav.

Subjektas užsiima ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymo veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
35	35

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės – tarybos sprendimai

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

--

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Lopšelio – darželio „Žiburėlis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktuo susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto apskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šių sandorių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui įstaiga taiko įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, kurie nustatyti, vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešųjų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, o ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Išgytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, kurie nustatyti vadovaujantis Šiaulių

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi kitos veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų ir investicijų į kitus subjektus.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
per vienerius metus gautinos sumos;
pinigai ir pinigų ekvivalentai.

7 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grąžina realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti tikinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

2 Apskaitos politika

	<p>Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti, iš savarankiškų gautas turtas.</p> <p>Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti; finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.</p> <p>Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis, trumpalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą ir atsargas.</p> <p>Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui.</p> <p>Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.</p> <p>Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.</p> <p>Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.</p>
9	<p>Atidėjiniai</p> <p>Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasizadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiksliai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliai finansinį atspindį.</p>
10	<p>Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)</p>
11	<p>Segmentai</p> <p>Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.</p> <p>Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimančios vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.</p> <p>Apie segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos; segmento pinigų srautai.</p> <p>Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausia įstaigos veiklos dali sudarančio segmento.</p>
12	<p>Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos</p>
13	<p>Kitos pajamos</p> <p>Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės apskaitos politikoje nustatyti vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyta tvarka.</p> <p>Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.</p> <p>Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.</p>
14	<p>Sąnaudos</p> <p>Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.</p> <p>Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.</p> <p>Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.</p> <p>Pagal veiklos rūšis išskiriamos šios sąnaudų grupės: pagrindinės veiklos sąnaudos; kitos veiklos sąnaudos; finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.</p>
15	<p>Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos</p>
16	<p>Operacijos užsienio valiuta</p>
17	<p>Straipsnių tarpusavio užskaitos</p>
18	<p>Kiti apskaitos principai</p>

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		216.287,43			216.287,43
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Plėtos darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		216.287,43			216.287,43
II.1	Zemė					0,00
II.2	Pastatai		202.203,73			202.203,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.630,53			10.630,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.346,75			2.346,75
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.106,42			1.106,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00			0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		44.261,90			44.261,90
I	Atsargos		1.514,37			1.514,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.514,37			1.514,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		8.778,76			8.778,76
III	Per vienus metus gautinos sumos		28.781,96			28.781,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6.159,49			6.159,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.249,49			22.249,49
III.6	Kitos gautinos sumos		372,98			372,98
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.186,81			5.186,81
	IŠ VISO TURTO		260.549,33			260.549,33
D	FINANSAVIMO SUMOS		227.058,43			227.058,43
I	Iš valstybės biudžeto		1.804,93			1.804,93
II	Iš savivaldybės biudžeto		220.271,56			220.271,56
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,00
IV	Iš kitų šaltinių		4.981,94			4.981,94
E	ISIPAREIGOJIMAI		16.803,05			16.803,05
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16.803,05			16.803,05
II.1	Ilgalaikiu atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikiu įsipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinis sumos j Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinis sumos j biudžetus ir fondus					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		27,47			27,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		16.732,64			16.732,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		42,94			42,94
F	GRYNASIS TURTAS		16.687,85			16.687,85
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.687,85			16.687,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.241,39			-3.241,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.929,24	0,00		19.929,24
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		260.549,33			260.549,33

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

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Olimpija Krincienė
(vardas ir pavardė)
Lina Andriuskevičiūtė
(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		380.743,99			380.743,99
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		320.480,31			320.480,31
I.1	Iš valstybės biudžeto		131.289,50			131.289,50
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		187.556,38			187.556,38
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.634,43			1.634,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		60.263,68			60.263,68
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60.263,68			60.263,68
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-383.755,52			-383.755,52
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-293.141,39			-293.141,39
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.117,24			-3.117,24
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26.570,13			-26.570,13
IV	KOMANDIRUOČIŲ					0,00
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-836,50			-836,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.847,33			-2.847,33
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-0,01			-0,01
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-52.013,15			-52.013,15
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.229,77			-5.229,77
XIV	KITOS					0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.011,53			-3.011,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-229,86			-229,86
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		123,38			123,38
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-129,20			-129,20
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-224,04			-224,04
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.241,39			-3.241,39
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.241,39			-3.241,39
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Olimpija Krincienė
(vardas ir pavardė)

Lina Andriuskevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
DL: 2018-03-15 16:30:43

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-396.151,01		-396.151,01
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-298.928,78		-298.928,78
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-4.596,22		-4.596,22
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-25.077,25		-25.077,25
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-908,45		-908,45
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3.019,84		-3.019,84
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-374,90		-374,90
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-58.522,55		-58.522,55
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4.723,02		-4.723,02
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-387.586,95		-387.586,95
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-300.853,91		-300.853,91
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17.767,50		-17.767,50
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-908,45		-908,45
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5.852,64		-5.852,64
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-57.490,93		-57.490,93
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.713,52		-4.713,52
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-383.755,52		-383.755,52
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-293.141,39		-293.141,39
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-3.117,24		-3.117,24
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-26.570,13		-26.570,13
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-836,50		-836,50
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.847,33		-2.847,33
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-0,01		-0,01
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-52.013,15		-52.013,15
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.229,77		-5.229,77
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-381.955,85		-381.955,85
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-292.224,03		-292.224,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-30.428,41		-30.428,41
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-836,50		-836,50
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.611,33		-2.611,33
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-50.715,67		-50.715,67
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.139,91		-5.139,91
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.488,65	1.488,65

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.401,76			86,89				1.488,65
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.019,20							1.019,20
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.019,20							1.019,20
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.420,96			86,89				2.507,85
7	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.401,76		X	-86,89	X	X		-1.488,65
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-715,74		X		X	X		-715,74
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.117,50		X	-86,89	X	X		-2.204,39
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		303,46			0,00				303,46
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.235,36	5.200,95

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

F4 Igaliaikis materialiojo turto

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas Igaliaikis materialiojo turto		Nebaigta statyba	Finansiniai apmokėjimai	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas Igaliaikis materialiojo turto				
1	Ilgiaikis ar patalpinimo savikamui atskaitinimo laikotarpio pradžioje				289 086,61	10 799,51		4 465,75			7 714,15					312 812,37
2	Ilgiaikis per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)															15 100,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina															15 100,00
2.2	Nearyginamasis gauto turto įsigijimo savikaina															
3	Pardavimo, perdavimo ir nurytųjų turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)															
3.1	Pardavimai															
3.2	Perdavimai															
3.3	Nurytųjų															
4	Pergrupavimai (+/-)															
5	Ilgiaikis ar patalpinimo savikamos kiti pokyčiai															
6	Ilgiaikis ar patalpinimo savikamos atskaitinimo laikotarpio pabaigoje (1+2.3+(-4)-5)				289 086,61	10 799,51		4 465,75			6 240,86		15 427,27			326 020,00
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-86 882,88	-168,98		-2 119,00			-6 607,73	X	-746,35	X	X	-96 524,94
8	Nearyginamasis gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-2 999,40	-720,36		-340,20			-420,52	X		X	X	-3 880,48
10	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurytųjų turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									1 473,29	X	419,08	X	X	1 892,37
10.1	Pardavimai	X									X		X	X		
10.2	Perdavimai	X									X		X	X		
10.3	Nurytųjų	X									1 473,29	X	419,08	X	X	1 892,37
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X		
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X		
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+(-11)+12)	X			-89 282,28	-889,34		-2 459,20			-5 524,96	X	-327,27	X	X	-98 513,05
14	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		X	X		
15	Nearyginamasis gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X		X	X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X		
17	Prankaita nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X		
18	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurytųjų turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X		
18.1	Pardavimai	X									X		X	X		
18.2	Perdavimai	X									X		X	X		
18.3	Nurytųjų	X									X		X	X		
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X		
20	Nuverėjimo suma kiti pokyčiai	X									X		X	X		
21	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17-18+(-19)+20)	X									X		X	X		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
23	Nearyginamasis gauto turto iš kito subjekto sukauptos likvidios vertės pokytis		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
24	Likvidios vertės pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25	Pardavimo, perdavimo ir nurytųjų turto likvidios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.1	Pardavimai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.2	Perdavimai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.3	Nurytųjų		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Likvidios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+(-24)+(-25)+26+27)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Igaliaikio materialiojo turto likvidios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21+28)				199 804,33	9 910,17		2 006,55			685,90		15 100,00			227 506,95
30	Igaliaikio materialiojo turto likvidios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14+22)				302 203,71	10 630,53		2 346,75			1 106,42		0,00			316 287,43

X pažymėti ataskaitos keliai nepildomi.
 * Kito subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingai padidėjo, nes 2017 m. 12 mėn. iš savivaldybės biudžeto komunalinių paslaugų ekonomijos buvo įsigytos medžiagos ilgalaikio materialiojo turto einamajam remontui, kurios bus sunaudotos 2018 m.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
DL: 2018-03-15 16:30:43

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ⁶	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.514,37						1.514,37
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		49.805,07						49.805,07
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		49.749,09						49.749,09
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		55,98						55,98
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-46.561,52						-46.561,52
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-46.561,52						-46.561,52
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		4.757,92						4.757,92
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4.757,92						4.757,92
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.514,37						1.514,37

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	103,73	8.778,76
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		8.687,03
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	103,73	91,73
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	103,73	8.778,76

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	28.744,89	22.209,80	0,00	29.201,27	22.249,49	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.162,11			6.578,80		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.162,11			6.578,80		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	22.209,80	22.209,80		22.249,49	22.249,49	
1.5.1	Iš biudžeto	22.209,80	22.209,80		22.249,49	22.249,49	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	372,98			372,98		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-752,51			-419,31		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	27.992,38	22.209,80	0,00	28.781,96	22.249,49	

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	5.273,57		5.186,81	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.273,57		5.186,81	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	5.273,57		5.186,81	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.804,93	141.712,97	0,00				-143.411,79					106,11
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.792,98	4.000,00	482,97				-6.181,84					94,11
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	11,95	137.712,97	-482,97				-137.229,95					12,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	220.271,56	203.381,15	0,00				-194.242,41		-1.750,56			227.659,74
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	213.192,87	17.400,00	12.400,91				-15.334,04					227.659,74
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.078,69	185.981,15	-12.400,91				-178.908,37		-1.750,56			0,00
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	4.981,94	1.501,27	0,00	55,98			-1.013,54					5.525,65
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	272,45		1.019,20	55,98			-843,36					504,27
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.709,49	1.501,27	-1.019,20				-170,18					5.021,38
5	Iš viso finansavimo sumų	227.058,43	346.595,39	0,00	55,98			-338.667,74		-1.750,56			233.291,50

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.804,93	1.804,93		106,11	106,11
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		220.271,56	220.271,56		227.659,74	227.659,74
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)						
4	Iš kitų šaltinių		4.981,94	4.981,94		5.525,65	5.525,65
5	Iš viso		227.058,43	227.058,43		233.291,50	233.291,50

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	37.182,00	
2.2	Gyvenamieji pastatai	37.182,00	
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	217,22	
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	217,22	
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	37.399,22	

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
	Ilgalaikės sutartys	neterminuota	Numatyta
	Ilgalaikės sutartys	25 m. nuo 2004.05.19	Nenumatyta

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	58,08			27,47		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	14.807,51	3.466,42		16.732,64	3.957,73	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	14.807,51	3.466,42		16.732,64	3.957,73	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7,54			42,94		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	7,54			42,94		
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	14.873,13	3.466,42	0,00	16.803,05	3.957,73	

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas: už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje bei už atsiūktines paslaugas.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	60.602,92	60.263,68
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	60.602,92	60.263,68
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	60.602,92	60.263,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	81,54	123,38
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	81,54	123,38
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-81,54	-129,20
3	Kitos veiklos sąnaudos		-224,04
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-123,38
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-100,66
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	-229,86

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-228.863,47	-223.976,91	-70.065,31	-69.164,48	35	35
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-228.863,47	-223.976,91	-70.065,31	-69.164,48	35	35

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

teisės aktu, reglamentuojančių darbo užmokesčio mokėjimą savivaldybės biudžetinės įstaigos darbuotojams, pasikeitimas.
--

Šiaulių lopšelis-darželis "Žiburėlis", 190526613, Darbininkų g. 30, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437937
D/L: 2018-03-15 16:30:43

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	16.803,05	14.873,13
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	16.803,05	14.873,13

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIBURĖLIS“

Aiškinamasis raštas prie 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio

I. BENDROJI DALIS

(11 psl.)

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 Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, įstaigos pajamų lėšų ir kitų lėšų šaltinių.
3. Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.
4. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.
5. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį – 35: 16 pedagoginių darbuotojų ir 19 kitų darbuotojų.
6. Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės – tarybos sprendimai.
7. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
8. Lopšelio – darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

(12 – 13 psl.)

10. Lopšelio – darželio „Žiburėlis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme.
11. Įstaigos apskaitos politika yra parengta, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Pavyzdiniu biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais, ir patvirtinta 2012 m. sausio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-51. Lopšelio – darželio apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

12. Nematerialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.

13. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
14. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.
15. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.
16. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.
17. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
18. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šių sandorių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui įstaiga taiko įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, kurie nustatyti, vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešųjų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais.

Ilgalaikis materialusis turtas

19. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, o ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.
20. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
21. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
22. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
23. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
24. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.
25. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, kurie nustatyti vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešųjų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais.
27. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi kitos veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

28. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

29. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
30. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
31. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų arba FIFO įkainojimo metodą. Atsargų įkainojimo metodo pasirinkimas priklauso nuo atsargų pobūdžio.
32. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.
33. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

34. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.
35. Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.
36. Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų ir investicijų į kitus subjektus.
37. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
- per vienerius metus gautinos sumos;
 - pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

38. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
39. Finansinėse ataskaitose trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo, jei jis yra, nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

40. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansavimo sumos

41. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
42. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

43. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
 - finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
 - finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.
44. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautos ilgalaikis, trumpalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą ir atsargas.
45. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
46. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
47. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.
48. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

49. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nustatyta tvarka.
50. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.
51. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

52. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės apskaitos politikoje nustatyti vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyta tvarka.
53. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.
54. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.
55. Pajamomis laikoma tik įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, registruojant pajamas kartu registruojamos į biudžetą pervestinos sumos.
56. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

57. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.
58. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma

tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

59. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.
60. Pagal veiklos rūšis išskiriamos šios sąnaudų grupės:
 - pagrindinės veiklos sąnaudos;
 - kitos veiklos sąnaudos;
 - finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.
61. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:
 - darbo užmokesčio sąnaudos;
 - socialinio draudimo sąnaudos;
 - nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos:
 - nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos;
 - ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos;
 - komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:
 - šildymo sąnaudos;
 - elektros energijos sąnaudos;
 - vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos;
 - ryšių paslaugų sąnaudos;
 - aprangos ir patalynės sąnaudos;
 - šiukšlių išvežimo išlaidų sąnaudos;
 - kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
 - paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
 - nuvertėjimo sąnaudos;
 - nurašytų sumų sąnaudos;
 - sunaudotų atsargų savikaina:
 - sunaudotų medžiagų ir žaliavų savikaina;
 - sunaudoto ūkinio inventoriaus savikaina;
 - sunaudotų maisto produktų savikaina;
 - kitų paslaugų sąnaudos;
 - kitos sąnaudos.

Turto nuvertėjimas

62. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
63. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.
64. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.
65. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.
66. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

67. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

68. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.
69. Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimančios vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.
70. Apie segmentą pateikiama tokia informacija:
- segmento sąnaudos;
 - segmento pinigų srautai.
71. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančio segmento.

III. PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas

(18 – 20 psl.)

72. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.
73. Lopšelis – darželis turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą ir kitą nematerialųjį turtą.
74. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.
75. Lopšelyje – darželyje yra nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje. Lentelėje pateikti nematerialiojo turto vienetai ir jų įsigijimo savikaina.

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, Eur
1.	Buhalterinės apskaitos programa PROGRA	152	1401,76
2.	Darbo laiko apskaitos žiniaraščių formavimo įr.	149	86,89

76. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.
77. Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.
78. Naujo turto, įsigyto perduoti, įstaigoje nėra.
79. Patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto įstaigoje nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

(21 – 23 psl.)

80. Lopšelyje – darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės; joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	12
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	12
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4.	Kita biuro įranga	8
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Muzikos instrumentai	20
5.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

81. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.
82. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.
83. Lopšelyje – darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikti tokio ilgalaikio materialiojo turto daiktai ir jų įsigijimo savikaina.

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina, Eur
1.	Virimo el. katilas	125	382,30
2.	Baldų komplektas	109	480,19
3.	Virtuvinių spintelių komplektas	136	926,78
4.	Kompiuteris Magnum Office	134	699,68
5.	Nešiojamas kompiuteris Magnum	137	724,05
6.	Kompiuteris (su pried.)	151	695,09
7.	Pianinas Ryga	123	327,27
			4235,36

84. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.
85. Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.
86. Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.
87. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, įstaigoje nėra.
88. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaigoje nėra.
89. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.
90. Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, nėra.

P08. Atsargos

(24 – 25 psl.)

91. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per 2017 m. pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.
92. Įstaigos atsargų apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.
93. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro maisto produktai (995,27 Eur) bei medžiagos ir žaliavos (3762,65 Eur).

P09. Išankstiniai apmokėjimai

(26 psl.)

94. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą.
95. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro:
 - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata iki 2018 m. 06 mėn. (48,30 Eur), spaudinių prenumerata iki 2018 m. 12 mėn. (12,00 Eur), įstaigos internetinės svetainės techninės priežiūros paslaugos iki 2018 m. 09 mėn. (43,43 Eur).

P10. Per vienerius metus gautinos sumos

(27 psl.)

96. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą.
97. Gautinas sumas už suteiktas paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4.) sudaro tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įstaigoje ir gautinos sumos už atsiktines paslaugas.
98. Gautinų sumų nuvertėjimą sudaro:
 - gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų įmokų už ugdytinių išlaikymą įstaigoje) nuvertėjimas (379,53 Eur) – pavėluota apmokėti už suteiktas paslaugas;
 - išieškotinių sumų už padarytą žalą nuvertėjimas (372,98 Eur) – išieškotinos sumos už pavogtą nešiojamą kompiuterį nuvertėjimas; nuvertėjimas užregistruotas, neradus nusikalstamą veiką padariusių asmenų ir 2017-02-09 sustabdžius ikiteisminį tyrimą.
99. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui (23,07 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (14056,74 Eur) padengti iš finansavimo sumų, ir sukauptos gautinos sumos už pervestas į biudžetą įstaigos pajamų lėšas (8129,99 Eur).
100. Kitas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.6.) sudaro išieškotinių sumų už padarytą žalą (už pavogtą nešiojamą kompiuterį) likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(28 psl.)

101. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą.
102. Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro pinigų likutis banko sąskaitose, iš jų:
 - įplaukos už paslaugas – 300,49 Eur;
 - kitos lėšos – 4973,08 Eur.

P12. Finansavimo sumos

(29 – 30 psl.)

103. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.
104. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą.

105. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (94,11 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios kitoms ateinančių laikotarpių sąnaudoms (12,00 Eur).
106. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (224651,14 Eur) ir atsargų likučiui (3008,60 Eur).
107. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (464,82 Eur) ir atsargų likučiui (39,45 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios kitoms ateinančių laikotarpių sąnaudoms (48,30 Eur) ir pinigų likučiui banko sąskaitoje (4973,08 Eur).

P17. Įsipareigojimai

(33 psl.)

108. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą.
109. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede nustatytą formą (**P24**; 39 psl.).
110. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro kreditinis įsiskolinimas (įsiskolinimo duomenys pateikti lentelėje).

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	AB „Telia Lietuva“	1,96
2.	UAB „Šiaulių vandenys“	27,56
3.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	11,34
4.	UAB „Energijos tiekimas“	9,76
5.	UAB „Amazis“	7,26
6.	AB Lietuvos paštas	0,20
Iš viso:		58,08

111. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11.) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos.
112. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.12.) sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už įstaigoje suteiktas paslaugas.

Veiklos rezultatų ataskaita

(10 psl.)

113. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų, kitų valstybės biudžeto lėšų ir už nemokamą ugdytinių maitinimą.
114. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, projektų ir iš vaiko išlaikymo įstaigoje išlaidoms padengti skirtų lėšų.
115. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.4.) „Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių“ sudaro finansavimo pajamos už nemokamai gautą turtą ir iš paramos lėšų.
116. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro pajamos už suteiktas paslaugas: už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje bei už atsitiktines paslaugas (**P21**; 34 – 35 psl.).
117. Kitos veiklos pajamos (VRA, eil. Nr. D.I.) sudaro apskaičiuotos metalo laužo pardavimo pajamos (**P21**; 36 psl.).

118. Pervestinas į biudžetą kitos veiklos pajamas (VRA, eil. Nr. D.II.) sudaro pervestinos sumos už parduotą metalo laužą į Šiaulių miesto savivaldybės biudžetą.

P02. Segmentai

(16 – 17 psl.)

119. Informacija pagal veiklos segmentus pateikta pagal 25-ojo VSAFAS priede nustatytą formą.

Nebalansinė sąskaita

120. Ūkinis inventorių, naudojamas lopšelio – darželio veikloje, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 70786,05 Eur.
121. Pavogtas ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 372,98 Eur.
122. Lopšelis – darželis „Žiburėlis“ pagal 2004 m. gegužės 19 d. valstybinės žemės panaudos sutartį Nr. PN29/04-0147 naudoja 0,8089 ha ploto žemės sklypą, kurio indeksuota vertė 37182,00 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 25 m. laikotarpiui, galimybė ją pratęsti nenumatyta. Šio žemės sklypo vertė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje (31 – 32 psl.).
123. Lopšelis – darželis „Žiburėlis“ pagal 2007 m. rugsėjo 20 d. konteinerio panaudos sutartį Nr. 272 naudoja 1,1 m³ talpos konteinerį komunalinėms atliekoms kaupti, kurio vertė 217,22 Eur. Jo vertė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje (31 – 32 psl.).
124. Lopšelis – darželis nebalansinėje sąskaitoje taip pat apskaito pagal 2012 m. rugsėjo 7 d. ir 2012 m. lapkričio 13 d. priėmimo – perdavimo aktus gautus neatlygintinai saugoti ir naudoti konteinerius (atitinkamai 3 vnt. ir 3 vnt.; apskaitoma tik kiekinė išraiška – pasaulos davėjas nenurodo turto vertės).

Kitos pastabos

125. Lopšelio – darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.
126. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
127. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Olimpija Krincienė

Vyr. buhalterė

Lina Andriuškevičiūtė