

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽIBURĖLIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613 Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-04-30 Nr. SR-100

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		225870,98	227261,36
I.	Nematerialusis turtas	4		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	5	225870,98	227261,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		196805,08	197404,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9009,72	9189,81
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1657,12	1722,10
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		261,00	295,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18138,06	18648,72
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		72909,20	35128,30
I.	Atsargos		4879,08	4009,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	4879,08	4009,25
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	53,09	91,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		64571,74	28044,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	8	1033,27	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	9	7022,96	4973,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos	10	56515,51	23070,86
III.6	Kitos gautinos sumos	11		
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	3405,29	2983,30
	IŠ VISO TURTO:		298780,18	262389,66

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		228190,24	227869,62
I.	Iš valstybės biudžeto	13	114,54	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	14	222235,08	222006,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	15	5840,62	5863,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		49975,68	15242,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49975,68	15242,54
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	16	4220,86	89,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17	22656,48	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	18	23090,54	15140,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19	7,80	12,95
F.	GRYNASIS TURTAS		20614,26	19277,50
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20614,26	19277,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1336,76	1504,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19277,50	17773,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		298780,18	262389,66

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

 Olimpija Krincienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 Lina Andriuškevičiūtė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽIBURĖLIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613 Darbininkų g. 30, LT-76305 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-30 Nr. SR-101

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		126405,36	113357,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		108508,10	97205,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto	20	40646,89	35805,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	21	66548,62	60539,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	22	911,55	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	23	401,04	860,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17897,26	16151,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	24	17897,26	16151,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-125071,36	-113165,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-96750,46	-85980,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1390,38	-1577,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10497,92	-11024,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-130,00	-294,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-196,07	-742,89
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13441,39	-12457,58
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-62,20	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2602,94	-1087,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1334,00	192,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2,76	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	25	2,76	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
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		1336,76	192,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1336,76	192,01
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“

Aiškinamasis raštas prie 2019 m. I ketv. tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Bendrieji duomenys apie Šiaulių lopšelj – darželį „Žiburėlis“ pateikti prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį bendrieji duomenys apie įstaigą nesikeitė.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2019 m. I ketvirtis.
3. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

4. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

5. Nematerialųjį turtą (FBA, eil. Nr. A.I.) sudaro programinės įrangos ir jos licencijų bei kito nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
6. Ilgalaikį materialųjį turtą (FBA, eil. Nr. A.II.) sudaro pastato, kitų statinių, mašinų ir įrenginių, baldų ir biuro įrangos bei kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
7. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro medžiagos ir žaliavos (4107,83 Eur) bei maisto produktai (771,25 Eur).
8. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro:
 - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata iki 2019 m. 06 mėn. (24,15 Eur), įstaigos internetinės svetainės techninės priežiūros paslaugos iki 2019 m. 09 mėn. (28,94 Eur).
9. Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3.) sudaro gautinos lėšos už nemokamą maitinimą iš valstybės biudžeto (27,00 Eur) ir gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto (1006,27 Eur).
10. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4.) sudaro gautinų tėvų įmokų už ugdytinių išlaikymą įstaigoje balansinė vertė (6931,92 Eur; įsigijimo savikaina – 7389,63 Eur, nuvertėjimas – 457,71 Eur), gautinų įmokų už darbuotojų maitinimą įstaigoje balansinė vertė (41,58 Eur; nuvertėjimo nėra), gautinų sumų už atsitiktines paslaugas balansinė vertė (48,00 Eur; nuvertėjimo nėra) ir gautinų sumų už negyvenamųjų patalpų nuomą balansinė vertė (1,46 Eur; nuvertėjimo nėra) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
11. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui (24515,63 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (22247,70 Eur) padengti iš finansavimo sumų bei sukauptos gautinos sumos už pervestas į biudžetą įstaigos pajamų lėšas (9752,18 Eur).
12. Kitas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.6.) sudaro išieškotinių sumų už padarytą žalą (už pavogtą nešiojamą kompiuterį) balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (įsigijimo savikaina – 372,98 Eur, nuvertėjimas – 372,98 Eur).

13. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose, iš jų:
- biudžeto lėšos – 598,33 Eur;
 - įplaukos už paslaugas – 153,29 Eur;
 - kitos lėšos – 2653,67 Eur.
14. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (114,54 Eur).
15. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (218816,06 Eur) bei atsargų likučiui (1964,21 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios kitoms ateinančių laikotarpių sąnaudoms (24,15 Eur), gautinoms finansavimo sumoms už vaikų išlaikymą įstaigoje (1006,27 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (424,39 Eur).
16. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (3147,50 Eur) bei atsargų likučiui (39,45 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (2653,67 Eur).
17. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
UAB „Sanitex“	290,56
AB „Žemaitijos pienas“	185,94
UAB „Pontem“	280,60
AB „Telia Lietuva“	7,71
UAB „Splus“	7,24
Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras	8,00
VšĮ „Vaiko labui“	38,00
AB „Šiaulių energija“	2516,16
UAB „Šiaulių vandenys“	270,98
AB „Energijos skirstymo operatorius“	151,63
UAB „Energijos tiekimas“	139,50
VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	37,68
UAB firma „Koslita“	245,23
UAB „Amazis“	23,60
UAB „Ekskomisarų biuras“	18,03
Iš viso:	4220,86

18. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (22164,51 Eur) bei darbdavio socialinės paramos pinigais (68,00 Eur) kreditinis įsiskolinimas ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (423,97 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
19. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11.) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinos sumos.
20. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.12.) sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas (už ugdytinių išlaikymą įstaigoje).

Veiklos rezultatų ataskaita

21. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.1.) „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokymo lėšų ir už nemokamą ugdytinių maitinimą.

22. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.2.) „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir iš vaiko išlaikymo įstaigoje išlaidoms padengti skirtų lėšų.
23. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.I.3.) „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ sudaro finansavimo pajamos už nemokamai gautus maisto produktus pagal „Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programą“.
24. 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.
25. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro pajamos už suteiktas paslaugas: už ugdytinių išlaikymą (17586,86 Eur) ir darbuotojų maitinimą (169,40 Eur) įstaigoje bei už atsitiktines paslaugas (už kabineto ir sporto salės nuomą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje – 141,00 Eur).
26. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. D.I.) „Kitos veiklos pajamos“ sudaro apskaičiuotos negyvenamųjų patalpų nuomos pajamos.

Kitos pastabos

27. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams – nebuvo.
28. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigiantis) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.
29. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – nenustatyta.
30. Teisinių ginčų per tarpinį ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
31. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Olimpija Krincienė

Vyr. buhalterė

Lina Andriuškevičiūtė