

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-11 Nr. SR-164

(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		224489,60	227261,36
I.	Nematerialusis turtas	5		
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	6	224489,60	227261,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		196205,23	197404,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8829,63	9189,81
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1592,14	1722,10
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		235,20	295,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17627,40	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		60585,60	35128,30
I.	Atsargos		4894,74	4009,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7	4894,74	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	8	14,45	91,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		51872,16	28044,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	9	717,56	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	10	5170,26	4973,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos	11	45984,34	23070,86
III.6	Kitos gautinos sumos	12		
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	3804,25	2983,30
	IŠ VISO TURTO:		285075,20	262389,66

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		226560,37	227869,62
I.	Iš valstybės biudžeto	14	155,39	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	15	220636,26	222006,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	16	5768,72	5863,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		41942,32	15242,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41942,32	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	17	6669,17	89,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18	22454,95	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	19	12753,94	15140,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20	64,26	12,95
F.	GRYNASIS TURTAS		16572,51	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		16572,51	19277,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2704,99	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:		285075,20	262389,66

Direktorius pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas) Lina Drazdovienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas) Lina Andriuškevičiūtė
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-11 Nr. SR-165

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		249760,03	216318,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		214089,08	184577,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto	21	80930,57	69873,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	22	131172,81	113534,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	23	1483,62	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	24	502,08	1169,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35670,95	31740,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	25	35670,95	31740,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-252470,54	-217973,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-195635,66	-169604,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2771,76	-2980,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13669,04	-14878,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-332,24	-531,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6734,92	-3163,22
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1,92
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-28045,33	-24056,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-131,20	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5150,39	-2756,76
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2710,51	-1655,47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5,52	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	26	5,52	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2704,99	-1655,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2704,99	-1655,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdytui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Drazdovienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Lina Andriuškevičiūtė
(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIBURĖLIS“

Aiškinamasis raštas prie 2019 m. II 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. II 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 (4197,74 Eur) bei maisto produktai (697,00 Eur).
8. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro:
 - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – įstaigos internetinės svetainės techninės priežiūros paslaugos iki 2019 m. 09 mėn. (14,45 Eur).
9. Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3.) sudaro gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto (717,56 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 (5128,68 Eur; įsigijimo savikaina – 5586,39 Eur, nuvertėjimas – 457,71 Eur) ir gautinų įmokų už darbuotojų maitinimą įstaigoje balansinė vertė (41,58 Eur; nuvertėjimo nėra) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
11. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui (24491,10 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (11701,06 Eur) padengti iš finansavimo sumų bei sukauptos gautinos sumos už pervestas į biudžetą įstaigos pajamų lėšas (9792,18 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 – 582,54 Eur;
 - įplaukos už paslaugas – 538,90 Eur;

- kitos lėšos – 2682,81 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 (155,39 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 (217653,95 Eur) bei atsargų likučiui (1898,20 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios gautinoms finansavimo sumoms už vaikų išlaikymą įstaigoje (717,56 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (366,55 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 (3046,46 Eur) bei atsargų likučiui (39,45 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (2682,81 Eur).
 17. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
UAB „Sanitex“	278,49
UAB „Vilguva“	35,84
UAB „Pontem“	91,23
AB „Telia Lietuva“	7,53
UAB „Splus“	9,04
UAB „Stitis“	5578,83
AB „Šiaulių energija“	94,07
UAB „Šiaulių vandenys“	276,03
AB „Energijos skirstymo operatorius“	120,69
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“	99,78
VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	37,22
UAB „Amazis“	22,39
UAB „Ekskomisarų biuras“	18,03
Iš viso:	6669,17

18. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (21857,32 Eur) ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (597,63 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 (35094,09 Eur) ir darbuotojų maitinimą (321,86 Eur) įstaigoje bei už atsitiktines paslaugas (už kabineto ir sporto salės nuomą ikimokyklinio ugdymo įstaigoje – 255,00 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.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti direktorių

Lina Drazdovienė

Vyr. buhalterė

Lina Andriuškevičiūtė