

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-10-14 Nr. SR-220

(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		223108,22	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	223108,22	227261,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		195605,38	197404,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8649,54	9189,81
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1527,16	1722,10
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		209,40	295,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17116,74	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		48346,22	35128,30
I.	Atsargos		2609,12	4009,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7	2609,12	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	84,15	91,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42397,57	28044,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	9	1190,74	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	10	6453,83	4973,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos	11	34753,00	23070,86
III.6	Kitos gautinos sumos	12		
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	3255,38	2983,30
	IŠ VISO TURTO:		271454,44	262389,66

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		223937,76	227869,62
I.	Iš valstybės biudžeto	14	207,67	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	15	218815,78	222006,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	16	4914,31	5863,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		32060,83	15242,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32060,83	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	3492,10	89,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18	22882,11	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	19	5657,15	15140,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20	29,47	12,95
F.	GRYNASIS TURTAS		15455,85	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		15455,85	19277,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3821,65	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:		271454,44	262389,66

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Direktorė

(parašas)

 Olimpija Krincienė
 (vardas ir pavardė)

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vyr. buhalterė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-14 Nr. SR-221

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		341962,13	295042,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		292275,10	250158,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto	21	108600,64	94888,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	22	180695,89	152723,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	23	1593,00	1106,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	24	1385,57	1439,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		49687,03	44884,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	25	49687,03	44884,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-345792,06	-297976,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-267347,32	-231622,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4153,14	-4440,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15880,01	-16569,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-426,24	-594,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9841,17	-5816,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-3,58	-78,18
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-40353,73	-35563,95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-286,90	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7499,97	-3290,87
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3829,93	-2933,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8,28	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	26	8,28	25,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-25,48
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		-3821,65	-2933,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3821,65	-2933,60
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. III 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. III 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 (1971,79 Eur) bei maisto produktai (637,33 Eur).
8. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro:
 - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – spaudinių prenumerata iki 2019 m. 12 mėn. (24,15 Eur), teisės aktų naujienų prenumerata iki 2020 m. 12 mėn. (60,00 Eur).
9. Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3.) sudaro gautinos lėšos už nemokamą maitinimą iš valstybės biudžeto (155,70 Eur) ir gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto (1035,04 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 (6407,63 Eur; įsigijimo savikaina – 6868,92 Eur, nuvertėjimas – 461,29 Eur) ir gautinų įmokų už darbuotojų maitinimą įstaigoje balansinė vertė (46,20 Eur; nuvertėjimo nėra) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
11. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui (23324,97 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (5428,03 Eur) padengti iš finansavimo sumų bei sukauptos gautinos sumos už pervestas į biudžetą įstaigos pajamų lėšas (6000,00 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 – 650,69 Eur;

- įplaukos už paslaugas – 635,80 Eur;
 - kitos lėšos – 1968,89 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 (207,67 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 (216491,84 Eur) bei atsargų likučiui (830,60 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios kitoms ateinančių laikotarpių sąnaudoms (84,15 Eur), gautinoms finansavimo sumoms už vaikų išlaikymą įstaigoje (1035,04 Eur) bei pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (374,15 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 (2945,42 Eur), ir gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, lygios pinigų likučiui banke kitoms išlaidoms padengti (1968,89 Eur).
 17. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
UAB „Sanitex“	659,71
UAB „Vilguva“	678,97
UAB „Pontem“	778,19
AB „Telia Lietuva“	3,33
UAB „Splus“	9,04
UAB „Juvidė“	82,25
UAB „Jupojos statybinės medžiagos“	233,43
AB „Šiaulių energija“	283,96
UAB „Šiaulių vandenys“	293,52
AB „Energijos skirstymo operatorius“	133,60
UAB „Ignitis“	116,77
VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	36,76
UAB firma „Koslita“	142,15
UAB „Amazis“	22,39
UAB „Ekskomisarų biuras“	18,03
Iš viso:	3492,10

18. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (22438,40 Eur) ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (443,71 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 (49000,83 Eur) ir darbuotojų maitinimą (431,20 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.

Direktorė

Olimpija Krincienė

Vyr. buhalterė

Lina Andriuškevičiūtė