

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[M.K. 190527291, J.JANONIO 5, ŠIAULIAI]

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M.06.30 D. DUOMENIS**

2018-07-23
(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			
I.	Nematerialusis turtas		180726,80	56207,58
I.1	Pletros 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		180726,80	56207,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		147848,37	43724,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		30829,72	9230,19
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1480,96	2088,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		567,75	1164,02
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		53741,25	64174,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		724,90	454,87
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		724,90	454,87
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		5,82	5,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos		40896,04	58426,17
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, turta, paslaugas		7026,71	10190,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33782,78	48149,32
III.6	Kitos gautinos sumos		86,55	86,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12114,49	5287,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		234468,05	120382,11
I.	Iš valstybės biudžeto		189516,74	59249,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1877,46	2021,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		178983,16	53408,19
IV.	Iš kitų šaltinių		6334,39	622,08
E.	ISIPAREIGOJIMAI		29315,96	40724,61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29315,96	40724,61
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		3124,30	6184,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10570,63	6232,99
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		15621,03	28307,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		15635,35	20407,76
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15635,35	20407,76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2456,87	3031,86
G.	MAŽUMOS DALIS		13178,48	17375,90
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		234468,05	120382,11

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Plienienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Dalia Laurutienė
(vardas ir pavardė)

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[M.K. 190527291, J.JANONIO 5, ŠIAULIAI

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. 06.30 D. DUOMENIS

2018-07-23

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271493,98	135888,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		229930,66	115657,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		86272,32	42436,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		133257,69	66907,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8563,10	5044,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1837,55	1269,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41563,32	20230,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41563,32	20230,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		269037,11	133131,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		203407,81	99812,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2877,12	1504,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14160,64	10188,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5904,65	4188,55
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		649,00	331,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35280,58	15091,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6757,31	2014,63
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2456,87	2757,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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 ĮTAKA		2456,87	2757,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2456,87	2757,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasa Plienienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Dalia Laurutienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS" ĮM.K.190527291, J.JANONIO 5, ŠIAULIAI

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį,	0,00	84500,00					82622,54				1877,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1900,00					1900,00				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	82600,00					80722,54				1877,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų	181165,14	122909,06					125091,04				178983,16
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	181165,14	1000,00					3442,67				178722,47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		121909,06					121648,37				260,69
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	14897,49						8563,1				6334,39
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	467,19						103,26				363,93
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14430,30						8459,84				5970,46
4.	Iš kitų šaltinių:	3568,48	590,80					1837,55				2321,73
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3568,48	590,80					1837,55				2321,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	199631,11	207999,86					218114,23				189516,74

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GLUOSNIS“

Kodas 190527291, J.Janonio g 5, Šiauliai. Tel./faks. (8 ~ 41) 52 39 16.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis“ – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio „Gluosnis“ buveinės adresas: J.Janonio g. 5, Šiauliai. Įstaigos kodas 190527291.
2. Lopšelis-darželis „Gluosnis“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto.
3. Lopšelio-darželio „Gluosnis“ savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia lopšelio-darželio nuostatus, priima sprendimą dėl lopšelio-darželio buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ veikia keturios lopšelio ir šešios darželio grupės. Lopšelių-darželių lanko 169 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 44 darbuotojai, iš jų – 25 pedagoginiai darbuotojai, 19- techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2018 metų I pusmetį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Gluosnis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. Darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma pagal 2012.02.03. įsakymu Nr.V-42 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialaus turto lopšelis- darželis „Gluosnis“ neturi.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (FBA P04)

11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
12. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
13. Pastatai - likutinė vertė - 147848,37 €
14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 30829,72 €
15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 1480,96 €
16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 567,75 €
17. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
19. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T- 139 (naujai įsigytam ilgalaikiui turtui).

ATSARGOS (FBA P08)

20. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
21. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
22. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
23. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 724,90 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (FBA P09)

24. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro 5,82 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

GAUTINOS SUMOS (FBA P10, P11)

25. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 40896,04 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 5488,85 € už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ataskaitiniais laikotarpiais, 7735,64 € - sukauptas atostogų rezervas, 8890 € – negautos įmokos, pervestos į savivaldybės biudžetą, iš valstybės biudžeto: 4825,70 € - kreditorinis įsiskolinimas Sodrai, 6842,59 € – sukauptas atostogų rezervas, sukauptos gautinos tėvų įmokos – 7026,71 €, kitos gautinos sumos – 86,55 €.

26. Pinigai banke – 12114,49 € , t.sk.1986,53 € – paramos sąskaita, 86,91 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos -305,07 €, MK lėšos – 1877,46 , SP lėšos – 1888,06 €, ES lėšos – 5970,46 €.

FINANSAVIMO SUMOS (FBA P12)

27. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto.

28. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 84500 € , iš jų kitoms išlaidoms kompensuoti – 82600 €, atsargoms – 1900 €. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažintos, dėl jų panaudojimo 80722,54 € - kitoms išlaidoms kompensuoti., atsargoms – 1900 €.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1877,46 €.

29. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė - 122909,06 €, iš jų 121909,06 €. kitoms išlaidoms kompensuoti ir nepiniginiam turtui – 1000,00 € .Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms kompensuoti 121648,37€. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 3442,67 €.

30. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 18722,47 € ir kitoms išlaidoms – 260,69 €.

31. Finansinių sumų sumažėjimas iš ES dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 103,26 € , kitoms išlaidoms kompensuoti – 8459,84 €.Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui 363,93 € ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 5970,46 €.

32. Finansinių sumų sumažėjimas iš kitų šaltinių finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 590,80 € . Finansinių sumų sumažėjimas iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 1837,55 €.

33. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2321,75 €.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20- ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4 priedas.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (FBA P17)

34. Tiekėjams skolos už suteiktas komunalines paslaugas ir maisto prekes – 3124,30 €.

35.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : įmokos Sodrai – 10570,63 €.

36.Sukauptos mokėtinos sumos – 15621,03 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos .

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

- 37. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 86272,32€, tai lėšos kitoms išlaidoms – 84372,32 €, atsargoms – 1900,00€.
- 38. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 133257,69€ (2420,82 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, atsargoms įsigyti – 1021,85 €, 121648,37 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).
- 39. Finansavimo pajamos iš ES – 8563,10 €, t.sk. 103,26 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, kitoms išlaidoms – 8459,84 €.
- 40. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1837,55 €. (196,44 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 1641,11 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).
- 41. Pagrindinės veiklos pajamos - 41563,32 € - priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką. (VRA P21)

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (VRA P02)

- 42. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 203407,81 €.
- 43. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2877,12 €.
- 44. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 14160,64 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).
- 45. Komandiruočių išlaidos – 5904,65 €.
- 46. Kvalifikacijos kėlimo – 649 €.
- 47. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 35280,58 €.
- 48. Kitų paslaugų sąnaudos – 6757,31 €.
- 49. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – 2456,87 €.

PASTABOS

- 50. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželio veikloje, nėra.
- 51. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
- 52. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
- 53. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorius

D.Laurutienė, tel.(841) 523916

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized capital 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

Rasa Plienienė