

(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.09.30 D. DUOMENIS**

2018-10-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURAS			
I.	Nematerialusis turtas		179293,84	56207,58
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		179293,84	56207,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		147181,08	43724,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		30286,60	9230,19
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1359,37	2088,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		466,79	1164,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS			
I.	Atsargos		44853,33	64174,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		692,52	454,87
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		692,52	454,87
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		43,15	5,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34973,81	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, turą, paslaugas		8238,09	10190,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26649,17	48149,32
III.6	Kitos gautinos sumos		86,55	86,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		9143,85	5287,67
	IŠ VISO TURTO		224147,17	120382,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		186223,46	59249,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1975,67	2021,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		178586,21	53408,19
IV.	Iš kitų šaltinių		3380,80	622,08
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19980,26	40724,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai		19980,26	40724,61
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1684,76	6184,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7423,53	6232,99
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		10871,97	28307,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURAS			
I.	Dalininkų kapitalas		17943,45	20407,76
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17943,45	20407,76
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		4764,97	3031,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13178,48	17375,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		224147,17	120382,11

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

Buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
[Parašas]
(parašas)

Rasa Plienienė
(vardas ir pavardė)

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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. 09.30 D. DUOMENIS

2018-10-19

Nr 15-253

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		382623,55	350737,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		324214,09	292569,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		117932,15	110884,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		183420,32	180284,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11516,69	429,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		11344,93	970,26
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58409,46	58167,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		58409,46	58167,63
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		377858,58	351625,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		282518,45	235133,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4310,08	2320,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16857,79	15565,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6779,65	275
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1006,35	1277,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1474,16	39000
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		55465,13	47315,4
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9446,97	10737,70
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4764,97	-888,08
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 ĮTAKĄ		4764,97	-888,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4764,97	-888,08
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	119259,00					117283,33				1975,67
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1900,00					1900,00				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	117359,00					115383,33				1975,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų	181165,14	177252,59					179831,52				178586,21
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	181165,14	1000,00					4697,46				177467,68
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		176252,59					175134,06				1118,53
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	14897,49						11516,69				3380,80
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	467,19						149,29				317,90
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14430,30						11367,40				3062,90
4.	Iš kitų šaltinių:	3568,48	9884,79					11172,49				2280,78
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3568,48	9884,79					11172,49				2280,78
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	199631,11	306396,38					319804,03				186223,46

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GLUOSNIS”

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. III KETVIRČIO 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 trys lopšelio ir septynios darželio grupės. Lopšelių-darželių lanko 178 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 III ketvirtį.
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 - 147181,08 €
14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 30286,60 €
15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 1359,37 €
16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 466,79 €
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 – 692,52 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (FBA P09)

24. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro 43,15 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

GAUTINOS SUMOS (FBA P10, P11)

25. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 34973,81 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 3983,24 € už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ataskaitiniais laikotarpiais, 4803,33 €- sukauptas atostogų rezervas, 9210 € – negautos įmokos, pervestos į savivaldybės biudžetą, iš valstybės biudžeto: 3041,58 € - kreditorinis išskolinimas Sodrai, 5611,02 € – sukauptas atostogų rezervas, sukauptos gautinos tėvų įmokos – 8238,09 €, kitos gautinos sumos - 86,55 €.

26. Pinigai banke – 9143,85 € , t.sk.2043,80 € – paramos sąskaita, 201,67 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos -1118,53 €, MK lėšos – 1975,67 , SP lėšos – 741,28 €,ES lėšos – 3062,90 €.

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 119259 € , iš jų kitoms išlaidoms kompensuoti – 117359 €, atsargoms – 1900 €. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažintos, dėl jų panaudojimo 115383,33 € - kitoms išlaidoms kompensuoti., atsargoms – 1900 €.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1975,67 €.

29. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė - 177252,59 €, iš jų 176252,59 €. kitoms išlaidoms kompensuoti ir nepiniginiam turtui – 1000,00 € .Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms kompensuoti 175134,06€. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 4697,46 €.

30. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 177467,68 € ir kitoms išlaidoms – 1118,53 €.

31. Finansinių sumų sumažėjimas iš ES dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 149,29 € . , kitoms išlaidoms kompensuoti –11367,40 €.Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui 317,90 € ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 3062,90 €.

32. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių sudarė – 9884,79 €.Finansinių sumų sumažėjimas iš kitų šaltinių finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 11172,49 € .

33. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2280,78 €.

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 – 1684,76 €.

35.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : įmokos Sodrai – 7423,53 €.

36.Sukauptos mokėtinos sumos – 10871,97 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos .

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

- 37 Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 117932,15€, tai lėšos kitoms išlaidoms-116032,15 €, atsargoms – 1900,00€.
38. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 183420,32€ (3631,23 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, atsargoms įsigyti – 4343,53 €, 175445,56 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).
39. Finansavimo pajamos iš ES – 11516,69 €, t.sk. 149,29 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, kitoms išlaidoms – 11367,40 €.
40. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 11344,93 € (294,66 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 11050,27 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).
41. Pagrindinės veiklos pajamos - 58409,46 € - priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką. (VRA P21)

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (VRA P02)

42. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 282518,45 €.
43. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4310,08 €.
44. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 16857,79 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).
45. Komandiruočių išlaidos – 6779,65 €.
46. Kvalifikacijos kėlimo – 1006,35 €.
47. Paprasto remonto ir eksploatavimo išlaidos – 1474,16 €.
48. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 55465,13 €.
49. Kitų paslaugų sąnaudos – 9446,97 €.
50. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – 4764,97 €.

PASTABOS

51. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželio veikloje, nėra.
52. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
53. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
54. 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 cursive 'li' and a horizontal stroke.

Rasa Plienienė