

(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 subjekto grupės pavadinimas)

ĮM.K. 190527291, J.JANONIO 5, ŠIAULIAI

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M.09.30 D. DUOMENIS**

2017-10-24
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		99152,02	56972,47
I.1	Pėtros 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			
II.1	Zemė		99152,02	56972,47
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		83489,76	44071,56
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		12913,21	9388,68
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1845,73	2210,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		903,32	1301,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		38950,39	40672,64
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos		542,28	944,50
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		542,28	944,50
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5,82	1104,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		32038,46	35967,88
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8076,90	8526,28
III.6	Kitos gautinos sumos		23875,01	27355,05
IV.	Trumpalaikės investicijos		86,55	86,55
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	Iš VISO TURTO		6363,83	2655,91
D.	FINANSAVIMO SUMOS		138102,41	97645,11
I.	Iš valstybės biudžeto		103505,51	57697,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		870,57	188,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99710,70	53460,24
IV.	Iš kitų šaltinių		518,82	673,71
E.	ISIPAREIGOJIMAI		2405,42	3375,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18109,08	22571,22
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		18109,08	22571,22
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1513,02	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		6313,16	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10282,90	22571,22
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		16487,82	17375,90
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einaujųjų metų perviršis ar deficitas		16487,82	17375,90
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		-888,08	-2161,71
G.	MAŽUMOS DALIS		17375,90	19537,61
	Iš VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		138102,41	97645,11

Direktorės pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Leliukienė
(parašas)

Zita Leliukienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Laurutienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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

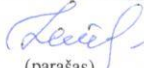
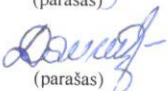
PAGAL 2017 M. 09.30 D. DUOMENIS

2017-10-24 Nr.IS-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		350737,25	320034,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		292569,62	258404,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		110884,59	112089,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		180284,88	143368,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		429,89	954,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		970,26	1991,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58167,63	61630,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58167,63	61630,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		351625,33	317738,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		235133,88	237124,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2320,45	1974,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15565,07	19597,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		275,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1277,83	901,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		39000,00	1500
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		47315,40	49251,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10737,70	7390,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-888,08	2296,61
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		-888,08	2296,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-888,08	2296,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja
ugdymui, pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)
Zita Leliukienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)
Dalia Laurutienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 sumų 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 pardavimo 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, nepiniginiam turtui įsigyti)	188,36	117700,00					117017,79				870,57	
1.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti	188,36	1800,00					1800,00				0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų)	53460,24	227115,75					115217,79				870,57	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53460,24	45300,00					180865,29				99710,70	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		181815,75					2357,27				96402,97	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	673,71	275,00					178508,02				3307,73	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	673,71						429,89				518,82	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		275,00					154,89				518,82	
4.	Iš kitų šaltinių:	3375,68	94,48					275,00					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3375,68	94,48					1064,74				2405,42	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							1064,74				2405,42	
5.	Iš viso finansavimo sumų	57697,99	345185,23					299377,71				103505,51	

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GLUOSNIS”

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

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos
Strateginės plėtros ir ekonomikos departamento
Strateginio planavimo ir finansų skyriui

2017-10-24 Nr.IS-*245*

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. III KETV. 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“ nuo 2017.09.01 veikia keturios lopšelio ir šešios darželio grupės. Lopšelių-darželių lanko 182 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 43 darbuotojai, iš jų – 23 pedagoginiai darbuotojai, 20- techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2017 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 - 83489,76 €
14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 12913,21 €
15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 1845,73 €
16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 903,32 €
17. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo 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 – 542,28 €.

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 32038,46 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 145,41 € už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas

ataskaitiniais laikotarpiais ,6877,66 €- sukauptas atostogų rezervas,7850 € – negautos įmokos , pervestos į savivaldybės biudžetą, kreditorinis įsiskolinimas Sodrai: 3192,37 €, iš valstybės biudžeto: 2772,14 € - kreditorinis įsiskolinimas Sodrai 3037,43 € – sukauptas atostogų rezervas, sukauptos gautinos tėvų įmokos 8076,90 €, kitos gautimos sumos – 86,55 €.

26. Pinigai banke – 6363,83 €, t.sk.1759,67 € – paramos sąskaita, 175,52 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos -3307,73 €, MK lėšos – 870,57 , SP lėšos – 250,34 €.

FINANSAVIMO SUMOS (FBA P12)

27. Pagal 20-ąją 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 117700 €, iš jų kitoms išlaidoms kompensuoti – 115900 € ir nepiniginiam turtui įsigyti 1800 €. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažintos, dėl jų panaudojimo 115217,79 € - kitoms išlaidoms kompensuoti ir 1800,00 € nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 870,57 €.

29. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė - 227115,75 €, iš jų 181815,75 €. kitoms išlaidoms kompensuoti ir 45300 € nepiniginiam turtui įsigyti..Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms kompensuoti 178508,02 €. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 2357,27€.

30. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 96402,97 € ir kitoms išlaidoms – 3307,73 €.

31. Finansavimo sumos gautos iš ES 275,00 € kitoms išlaidoms kompensuoti.

32. Finansinių sumų sumažėjimas iš ES dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 154,89 €. ir kitoms išlaidoms kompensuoti 275,00 €.

Finansavimo ES sumų likutis nepiniginiam turtui – 518,82 €.

33. Finansinių sumos gautos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 94,48 € „dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 1064,74 €.

34. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2405,42 €.

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

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (FBA P17)

35. Tiekėjams skolos už suteiktas komunalines paslaugas ir maisto prekes – 1513,02 €.

36.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : įmokos Sodrai – 6313,16 €.

37. Sukauptos mokėtinios sumos – 10282,90 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos .

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

38. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 110884,59 €, lėšos kitoms išlaidoms – 109084,59 €, nepiniginiam turtui įsigyti – 1800,00 €.

39. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 180284,88 € (2357,27 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, nepiniginiam turtui įsigyti -800,00 €, 177127,61 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).

40. Finansavimo pajamos iš ES – 429,89 €, t.sk. 154,89 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, kitoms išlaidoms – 275 €.

41. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 970,26 € (373,39 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 596,87 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).

42. Pagrindinės veiklos pajamos - 58167,63 € - priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką. (VRA P21)

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (VRA P02)

43. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 235133,88 €.

44. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2320,45 €.

45. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 15565,07 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).

46. Komandiruočių sąnaudos – 275 €.

47. Kvalifikacijos kėlimo – 1277,83 €.

48. Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 39000,00 €.

49. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 47315,40 €.

50. Kitų paslaugų sąnaudos – 10737,70 €.

51. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – (-888,08) €.

PASTABOS

52. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas darželio veikloje, nėra.

53. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

54. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

55. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti direktorę

D.Laurutienė, tel.(841) 523916



Zita Leliukienė