

(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)

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.06.30 D. DUOMENIS**

2017-08-04 Nr. IS-
(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		55450,05	56972,47
I.	Nematerialusis turtas			
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		55450,05	56972,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43377,36	44071,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9071,70	9388,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1967,32	2210,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1033,67	1301,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		51113,30	40672,64
I.	Atsargos		117,80	944,50
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		117,80	944,50
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		493,35	1104,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		44819,95	35967,88
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		7234,81	8526,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37386,09	27355,05
III.6	Kitos gautinos sumos		199,05	86,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5682,20	2655,91
IŠ VISO TURTO:			106563,35	97645,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		57997,77	57697,99
I.	Iš valstybės biudžeto		1319,72	188,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		53212,08	53460,24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		570,45	673,71
IV.	Iš kitų šaltinių		3895,52	3375,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29475,28	22571,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29475,28	22571,22
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		3250,97	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13176,11	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		13048,20	22571,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		19090,30	17375,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19090,30	17375,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1714,40	-2161,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17375,90	19537,61
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		106563,35	97645,11

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

Buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))


(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. 06.30 D. DUOMENIS

2017-08-03 Nr.IS-167

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		237399,98	117904,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		192270,00	94771,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		90872,09	40724,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100564,49	53817,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		353,26	51,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		480,16	178,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45129,98	23132,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45129,98	23132,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		235685,58	114872,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		176791,43	86156,34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1522,42	764,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13674,49	9417,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		250,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		774,97	319,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36653,42	15939,24
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6018,85	2274,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1714,40	3031,86
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		1714,40	3031,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1714,40	3031,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Plienienė

(vardas ir pavardė)

Dalia Lauritienė


(parašas)

(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS" [M.K.19052729], J. JANONIO S., 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 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	89600,00					88468,64				1319,72	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1800,00					1727,14				72,86	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	188,36	87800,00					86741,50				1246,86	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų nepiniginiam turtui įsigyti)	53460,24	99475,07					99723,23				53212,08	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53460,24	300,00					1211,18				52549,06	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		99175,07					98512,05				663,02	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	673,71	137,50					240,76				570,45	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	673,71						103,26				570,45	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137,50					137,50					
4.	Iš kitų šaltinių:	3375,68						480,16				2895,52	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3375,68						480,16				3895,52	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	57697,99	189212,57					188912,79				57997,77	

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

2017-08-03 Nr.IS- 167

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anšpaudą 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 dvi lopšelio ir aštuonios darželio grupės, iš jų dvi priešmokyklinės grupės. Lopšelių-darželių lanko 156 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 43 darbuotojai, iš jų – 22 pedagoginiai darbuotojai, 21- techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis” kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2017 metų II ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių 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 - 43377,36 €

14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 9071,70 €

15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 1967,32 €

16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 1033,67 €

17. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą 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 – 117,80 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (FBA P09)

24. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro 493,35 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

GAUTINOS SUMOS (FBA P10, P11)

25. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 44819,95 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 321,05 € už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ataskaitiniais laikotarpiais, 8491,24 € - sukauptas atostogų rezervas, 12020 € – negautos įmokos, pervestos į savivaldybės biudžetą, kreditorinis įsiskolinimas DU ir Sodrai: 6701,29 €, iš valstybės biudžeto: 5866,51 € - kreditorinis įsiskolinimas Sodrai ir DU, 3986 € – sukauptas atostogų rezervas, sukauptos gautinos tėvų įmokos 7234,81 €, kitos gautimos sumos – 199,05 €.

26. Pinigai banke – 5682,20 €, t.sk. 2127,76 € – paramos sąskaita, 109,96 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos - 763,02 €, MK lėšos – 1319,72 €, SP lėšos – 1361,74 €.

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 89600 €, iš jų kitoms išlaidoms kompensuoti – 87800 € ir nepiniginiam turtui įsigyti 1800 €. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažintos, dėl jų panaudojimo 86741,50 € - kitoms išlaidoms kompensuoti ir 1727,14 € nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1319,72 €.

29. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė - 99475,07 €, iš jų 99175,07 €. kitoms išlaidoms kompensuoti ir 300 € nepiniginiam turtui įsigyti..Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo kitoms išlaidoms kompensuoti 98512,05 €. ir nepiniginiam turtui įsigyti – 1211,18 €.

30. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 52549,06 € ir kitoms išlaidoms – 663,02 €.

31. Finansavimo sumos gautos iš ES 137,50 € kitoms išlaidoms kompensuoti.

32. Finansinių sumų sumažėjimas iš ES dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 103,26 €. ir kitoms išlaidoms kompensuoti 137,50 €.

Finansavimo ES sumų likutis nepiniginiam turtui – 570,45 €.

33. Finansinių sumų sumažėjimas iš kitų šaltinių dėl jų panaudojimo nepiniginiam turtui įsigyti – 480,16 €.

34. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2895,52 €.

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 – 3250,97 €.
36. Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai : įmokos Sodrai ir DU – 13176,11 €.
37. Sukauptos mokėtinios sumos – 13048,20 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos .

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

38. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 90872,09 €, lėšos kitoms išlaidoms – 89144,95 €, nepiniginiam turtui įsigyti – 1727,14 €.
39. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 100564,49€ (1011,18 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, nepiniginiam turtui įsigyti -200 €, 99353,31 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).
40. Finansavimo pajamos iš ES – 353,26 €, t.sk. 103,26 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, kitoms išlaidoms – 250 €.
41. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 480,16 €.(251,38 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 128,78 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).
42. Pagrindinės veiklos pajamos - 45129,98 € - priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką. (VRA P21)

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (VRA P02)

43. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 176791,43 €.
44. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1522,42 €.
45. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 13674,49 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).
46. Komandiruočių sąnaudos – 250 €.
47. Kvalifikacijos kėlimo – 774,97 €.
48. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 36653,42 €.
49. Kitų paslaugų sąnaudos – 6018,85 €.
50. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – 1714,40 €.

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



Rasa Plienienė