

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M.09.30 D. DUOMENIS**

2018-10-25
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 12.31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		178714,43	180188,77
I.1	Petros 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		178714,43	180188,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		144511,92	146513,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28114,12	29743,48
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		959,80	1237,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3001,12	393,72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2127,47	2300,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			*
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31077,13	38942,87
I.	Atsargos		752,21	1520,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		752,21	1520,25
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		83,84	56,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos		25171,21	32892,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			273,15
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8126,01	6299,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16958,65	26234,13
III.6	Kitos gautinos sumos		86,55	86,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5069,87	4473,17
	IŠ VISO TURTO		209791,56	219131,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS		178580,97	183156,04
I.	Iš valstybės biudžeto		143,10	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		175015,62	178557,27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		176,54	1527,59
IV.	Iš kitų šaltinių		3245,71	3071,18
E.	ISIPAREIGOJIMAI		13979,91	18712,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13979,91	18712,56
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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	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		550,20	0,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		684,73	2,96
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		12744,98	18709,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17230,68	17263,04
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17230,68	17263,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-32,36	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17263,04	17263,04
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		209791,56	219131,64

L. e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Danguolė Dargienė

(vardas ir pavardė)

Dalia Laurutienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(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)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. 09.30 D. DUOMENIS

2019-10-25

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		387908,15	382623,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		327682,62	324214,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		129789,02	117932,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		190064,96	183420,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7690,48	11516,69
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		138,16	11344,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		60225,53	58409,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60225,53	58409,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		387940,51	377858,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		305330,17	282518,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4474,34	4310,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15166,21	16857,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1092,74	6779,65
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		446,90	1006,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1000,00	1474,16
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48039,65	55465,13
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4376,92	5240,90
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8013,58	9446,97
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-32,36	4764,97
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-32,36	4764,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-32,36	4764,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Danguolė Dargienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Dalia Laurutienė

(vardas ir pavardė)



ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS"

Kodas 190527291, J.Janonio g 5, Šiauliai. Tel./faks. (8 ~ 41) 52 39 16. El. p. gluosnis@splius.lt

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 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 2019.09.30 dienai lankė 181 ugdytiniai. Lopšelyje-darželyje „Gluosnis“ dirba 44 darbuotojai, iš jų – 24 pedagoginiai darbuotojai, 20- techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Gluosnis“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2019 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 2018.12.31.įsakymu Nr.V-58 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nenusidėvėjusio nematerialaus turto lopšelis- darželis „Gluosnis“ neturi. Programinės įrangos „Progra“ vertė yta nusidėvėjusi, tačiau naudojama veikloje.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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 - 144511,92 € .
14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – likutinė vertė – 28114,12 €.
15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 959,80 € .
16. Baldai ir kompiuterinė įranga – likutinė vertė – 3001,12 €.
17. Kitas ilgalaikis turtas – likutinė vertė – 2127,47 €.
18. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.
19. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
20. 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

21. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
22. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
23. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
24. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 752,21 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

25. Išankstinių apmokėjimų sumas sudaro - 83,84 €. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjas - 83,84 €.

GAUTINOS SUMOS

26. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 25171,21 €. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 11606,26 €, 7173,62 € - sukauptas atostogų rezervas, 3990, € – negautos įmokos ,

pervestos į savivaldybės biudžetą, skolos tiekėjams – 98,26 €, įmokos Sodrai – 344,39 €, iš valstybės biudžeto: 5352,38 €, 5040,54 € - sukauptas atostogų rezervas, įmokos Sodrai iš VB – 311,84 €, sukauptos gautinos tėvų įmokos 8126,01 €, kitos gautinos sumos – 86,55 €.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

27. Pinigai banke – 5069,87 €, t.sk. 1294,73 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos – 262,11 €, SP lėšos – 150,52 €, MK lėšos – 143,10 €, paramos 2% – 3219,41 €.

FINANSAVIMO SUMOS

28. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 143,10 €.

29. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 174753,51 €. ir kitoms išlaidoms įsigyti – 262,11 €.

30. Finansavimo lėšų likutis iš ES ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti – 176,54 €.

31. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3245,71 €.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

32. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 13979,91 €, iš jų sukauptos mokėtinos sumos – 12744,98 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos, tiekėjams mokėtinos sumos – 550,20 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 684,73 €.

GRYNASIS TURTAS

33. Sukauptas perviršis ir deficitas – 17230,68 €.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

34. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 129789,02 €.

35. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 190064,96 € (3803,76 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 186261,20 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).

36. Finansavimo pajamos iš ES – 7690,48 €, 7584,46 € – kitoms išlaidoms kompensuoti, 106,02 €

- ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

37. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 138,16 €. (129,66 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 8,50 € – prekėms ir paslaugoms įsigyti).

38. Pagrindinės veiklos pajamos - 60225,53 € -priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

39. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- 305330,17 €.

40. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4474,34 €.

41. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 15166,21 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).

42. Komandiruočių sąnaudos – 1092,74 €.

43. Kvalifikacijos kėlimo – 446,90 €.

44. Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1000,00 €.

45. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 48039,65 € .

46. Socialinių išmokų – 4376,92 €.

47. Kitų paslaugų sąnaudos – 8013,58 €.

48. Pagrindinės veiklos paviršius deficitas – (32,36) €.

PASTABOS

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

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

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

52. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

L.e. direktoriaus pareigas



Danguolė Dargienė

D.Laurutienė, tel.(841) 523916