

(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 2020 M.09.30 D. DUOMENIS**

2020-07-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		360092,13	360831,86
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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		360092,13	360831,86
II.1	Žemė		323859,97	327518,20
II.2	Pastatai		31350,83	27571
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		673,76	881,50
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2310,14	2791,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1897,43	2069,96
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		38941,26	43068,61
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		789,68	499,56
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos		789,68	499,56
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		5,82	19,65
II.	Išankstiniai apmokėjimai		30208,88	37230,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		9125,74	6535,79
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		20996,59	30608,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86,55	86,55
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		7936,88	5318,67
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		399033,39	403900,47
	IŠ VISO TURTO		362031,93	362136,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS		247,29	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto		357303,33	357159,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		35,18	141,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4446,13	4836,12
IV.	Iš kitų šaltinių		24184,81	23154,24
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		24184,81	23154,24
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3926,88	12,09
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		608,22	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19649,71	23142,15
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		12816,65	18609,75
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		12816,65	18609,75
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5793,10	
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		18609,75	18609,75
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		399033,39	403900,47

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)

(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. 09.30 D. DUOMENIS

2020-10-15

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		402322,49	387908,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		359524,62	327682,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		154627,44	129789,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		203116,77	190064,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		106,02	7690,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1674,39	138,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42797,87	60225,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		42797,87	60225,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		408115,59	387940,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		345118,11	305330,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6239,73	4474,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10149,68	15166,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	1092,74
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		601,74	446,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1000,00	1000,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37714,64	48039,65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3375,06	4376,92
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3916,63	8013,58
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5793,10	-32,36
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		-5793,10	-32,36
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5793,10	-32,36
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

(parašas) Dalia Laurutienė



ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS "GLUOSNIS"

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

PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 2020.09.30 dienai lankė 183 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 2020 metų III ketvirtį.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.€

APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Gluosnis“ finansines ataskaitas rengia vadovaudamasis LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, apskaitos politika, kuri yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, užtikrinanti, kad apskaitos duomenys atitiktų VSAFAS reikalavimus.
9. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista. Apskaita tvarkoma pagal 2018.12.31.įsakymu Nr. V-58 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu. Plačiau apskaitos politika

aprašyta 2019 metų metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialus turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus.

Nenusidėvėjusio nematerialaus turto lopšelis- darželis „Gluosnis“ neturi. Programinės įrangos „Progra“ vertė yra 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 - 323859,97 € .

14. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 31350,83 €.

15. Mašinos ir įrengimai – likutinė vertė - 673,76 € .

16. Baldai ir biuro įranga – likutinė vertė – 2310,14 €.

17. Kitas ilgalaikis turtas – 1897,43 €.

18. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

19. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo 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 – 789,68 €.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

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

GAUTINOS SUMOS

26. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 30208,88 €, t. sk. gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto: 11529,28 €, 10078,64 € - sukauptas atostogų rezervas, 920 € – negautos įmokos, pervestos į savivaldybės biudžetą, skolos tiekėjams – 91,31 €, socialinio draudimo įmokos – 439,33 €, iš valstybės biudžeto: 9467,31 €, 9280,27 € - sukauptas atostogų rezervas, socialinio draudimo įmokos – 168,89 €, skolos tiekėjams – 18,15 €, sukauptos gautinos tėvų įmokos 9125,74 €, kitos gautinos sumos – 86,55 €.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

27. Pinigai banke – 7936,88 €, t. sk. 1493,94 € – paramos sąskaita, 472,19 € – įstaigos pajamų lėšos, SB lėšos – 5645,57 €, SP lėšos – 77,89 €, MK lėšos – 247,29 €.

FINANSAVIMO SUMOS

28. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 247,29 €.

29. Finansavimo sumų likutis nepiniginiam turtui iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 351657,76 € ir kitoms išlaidoms įsigyti – 5645,57 €.

30. Finansavimo lėšų likutis iš ES ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti – 35,18 €.

31. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui – 4446,13 €.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

32. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 24184,81 €, iš jų sukauptos mokėtinos sumos – 19649,71 €, tai valstybės ir savivaldybės biudžeto sukauptos atostogų rezervo lėšos, tiekėjams mokėtinos sumos – 3926,88 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 608,22 €.

GRYNASIS TURTAS

33. Sukauptas perviršis ir deficitas – 12816,65 €.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

- 34. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 154627,44 €.
- 35. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 203116,77 € (5501,40 € – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 197615,37 € – kitoms išlaidoms kompensuoti).
- 36. Finansavimo pajamos iš ES – 106,02 €. – ilgalaikio turto nusidėvėjimas.
- 37. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1674,39 €. – prekėms ir paslaugoms įsigyti.
- 38. Pagrindinės veiklos pajamos - 42797,87 € -priskaitytos tėvų įmokos už išlaikymą, patiekalų gamybą ir ugdymo aplinką.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

- 39. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 345118,11 €.
- 40. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 6239,73 €.
- 41. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 10149,68 € (Šildymas, elektra, vanduo, ryšiai, šiukšlių išvežimas).
- 42. Kvalifikacijos kėlimo – 601,74 €.
- 43. Paprasto remonto ir eksploatavimo – 1000 €.
- 44. Sunaudotų ir panaudotų atsargų savikaina – 37714,64 €.
- 45. Socialinių išmokų – 3375,06 €.
- 46. Kitų paslaugų sąnaudos – 3916,63 €.
- 47. Pagrindinės veiklos perviršis deficitas – (5793,10) €.

PASTABOS

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

L.e. direktoriaus pareigas

D.Laurutienė, tel.(841) 523916

Danguolė Dargienė