

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "VOVERAITĖ"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190528055, SAULĖS TAKAS 7, ŠIAULIAI

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2014-11-20 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		642444	648916
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		642444	648916
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	13.Sau	634963	643327
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3413	4218
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4068	1371
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		145546	197916
I.	Atsargos	20	3058	2912
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3058	2912
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			25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	21	131235	179051
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3992	1221
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		32800	26308
III.5	Sukauptos gautinos sumos		94400	151522
III.6	Kitos gautinos sumos		43	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	11253	15928
	IŠ VISO TURTO:		787990	846832
D.	FINANSAVIMO SUMOS	23-28	654051	655113
I.	Iš valstybės biudžeto		5903	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		643046	649226
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5102	5887
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		134939	171683
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		134939	171683
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	29	65239	84795
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	30	51632	25484
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	31	18068	61404
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-1000	20036
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1000	20036
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-21036	-9577
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20036	29613
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	0	787990	846832

Laikiniai einanti direktoriaus pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Pavaduojanti vyr. buhalterė

(parašas)

Silva Seliukienė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ LPOŠELIS -DARŽELIS "VOVERAITĖ"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190528055, SAULĖS TAKAS 7, ŠIAULIAI

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2014-11-20 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		884410	695301
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		746725	577079
I.1.	Iš valstybės biudžeto		320386	226089
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		425554	349762
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		785	1228
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		137685	118222
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		137685	118222
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-905446	-701102
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-667660	-503088
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10172	-6535
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-62665	-65679
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-468	-1064
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-13900
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-144284	-98129
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-20197	-12707
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		-21036	-5801
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 PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-21036	-5801
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		-21036	-5801
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(paršas)

Silva Seliukienė
(vardas ir pavardė)

Pavadojanti vyr. buhalterė

Evelina Lapeikienė

2014 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė” – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Saulės takas 7, Šiauliai, kodas - 190528055.
2. Lopšelis-darželis „Voveraitė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir Šiaulių miesto savivaldybės biudžetų.
3. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia jo nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Lopšelyje-darželyje „Voveraitė“ veikia dvi lopšelio ir septynios darželio grupės, iš jų dvi priešmokyklinio ugdymo grupės. Lopšelių-darželių lanko 170 ugdytinių, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. I ketvirtyje - 39, iš jų – 17 pedagoginiai darbuotojai, 19 - techninis personalas.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė” kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2014 metų 6 mėnesius.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

II APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Voveraitė” parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. Apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma vadovaujantis 2010 m. gruodžio 31 d. įstaigos direktorės įsakymu Nr.47 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialaus turto Šiaulių lopšelis- darželis „Voveraitė“ neturi.

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. Pastato likutinė vertė - 634963 Lt.
14. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
15. Ilgalaikio materialiojo turto nusėdimą vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.

16. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ATSARGOS

17. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
18. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
19. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
20. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 3058 Lt.

GAUTINOS SUMOS

21. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 131235 Lt. Tai gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nemokamas maitinimas – 3992 Lt , sukauptos gautinos sumos – 32800 Lt (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, darbo užmokesčio skola ir sukauptas atostogų rezervas). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje - 32800 Lt.
22. Pinigai atsiskaitomosiose 11253 Lt.

FINANSAVIMO SUMOS

23. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.
24. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 327289 Lt. (Mokinio krepšelio lėšos ir soc. Paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 321386 Lt dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 5903 Lt.
25. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 415382 Lt (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos), Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 425554 Lt dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 643046 Lt. (ilgalaikio turto likutinė vertė, savivaldybės biudžeto, ir nemokamo maitinimo lėšų likutis).
26. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 3992 Lt. Tai iš savivaldybės biudžeto negauto finansavimo pasikeitimas (pagal paraiškas vaikų išlaikymo išlaidoms kompensuoti) .
27. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje sudarė 5887 Lt. Finansinių sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo - 785 Lt, likutis laikotarpio pabaigoje – 5102 Lt.
28. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20- ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

29. Tiekėjams mokėtinos sumos - 65239 Lt (už paslaugas ir maisto produktus).
30. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 51632 Lt.
31. Sukauptos mokėtinos sumos – 18068 Lt, tai įstaigos darbuotojams sukauptas būsimų atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

32. Turto, kuris nebenaudojamas ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje nėra.
33. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
34. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
35. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

L.e. direktoriaus pareigas

Silva Seliukienė

Pavaduojanti vyr. buhalterė

Evelina Lapeikienė