

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

Šiaulių lopšelis-darželis "Sigutė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015.10.30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		560620.47	523174.43
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		560620.47	523174.43
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		517242.79	522143.74
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		466.68	510.16
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		62.88	520.53
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		22246.56	
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20601.56	
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		36261.46	29539.15
I.	Atsargos		729.95	344.54
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		729.95	344.54
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		25072.57	24454.26
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		5370.9	4135.77
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		19552.69	20169.51
III.6.	Kitos gautinos sumos		148.98	148.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10458.94	4740.35
	IŠ VISO TURTO:		596881.93	552713.58
D.	FINANSAVIMO SUMOS		569865.29	528379.59
I.	Iš valstybės biudžeto		14753.16	11958.6
II.	Iš savivaldybės biudžeto		246217.6	253592.25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		304412.65	257309.62
IV.	Iš kitų šaltinių		4481.88	5519.12
E.	ISIPAREIGOJIMAI		18357.34	19994.91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18357.34	19994.91
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			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus 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			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		3789.03	147.55
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		14568.31	19847.36
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8659.30	4339.09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervai			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8659.30	4339.09
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4320.21	1627.95
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4339.09	2711.14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		596881,93	552713,59

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Renata Jonaitienė
(vardas ir pavardė)

Dalė Jurevičienė
(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "SIGUTĖ"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190525130, J. Basanavičiaus g. 92

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015M. RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2015.10.30 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		257980,26	178583,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		225972,59	152384,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		61052,94	53673,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121101	98453,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		42737,68	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1080,97	257,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		32007,67	26198,81
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32007,67	26198,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		253660,05	177463,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		162781,74	140921,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6330,06	2373,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10432,88	4460,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		438,7	446,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		68687,36	23579,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		4989,31	5682,15
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4320,21	1119,76
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 ĮTAKĄ		4320,21	1119,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4320,21	1119,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Renata Jonaitienė

(vardas ir pavardė)

Dalė Jurevičienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinama jame rašte forma)

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 sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	11958,6	66578,84		2,98			63792,34			5,08	14753,16	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11958,6	1765,84		2,98			218,46			5,08	13514,04	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		64813					63573,88				1239,12	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	253592,25	116371,45	-13613,71	13448,85			123758,87			177,63	246217,6	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	253592,25	3654,45	-13613,71	13448,85			19752,91			177,63	237506,56	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		112717					104005,96				8711,04	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	257309,62		13613,71	76227,02			42737,7				304412,65	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	257309,62		13613,71	76227,02			42737,7				304412,65	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	5519,12	33,77		9,96			1080,97				4481,88	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	919,95	33,77	2000	9,96			992,46				1971,22	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4599,17		-2000				88,51				2510,66	
5.	Iš viso finansavimo sumų	528379,59	182984,06		89688,81			231369,88			182,71	569865,29	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „SIGUTĖ“

Aiškinamasis raštas prie 2015 m. III ketv. tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Sigutė“ yra viešasis juridinis asmuo. Lopšelio – darželio buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 92, LT-76176, Šiauliai, Lietuvos Respublika; tel.: (8 41) 54 52 69. Įstaigos kodas – 190525130.
2. Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.
3. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
4. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2015 m. III ketvirtis.
5. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.
6. Vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį 32 darbuotojai, iš jų 14 pedagoginiai darbuotojai ir 18 kiti darbuotojai.
7. Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės – tarybos sprendimai.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Sigutė“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. Lopšelio-darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma pagal 2011.07.26 įsakymu Nr.V-127 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

10. 2015 metų rugsėjo 30d. balanse ilgalaikio turto likutinė vertė 560620,47 Eur iš jų: pastatai - 517242,79 Eur, statiniai – 466,68 Eur, mašinos ir įrenginiai – 62,88 Eur, baldai ir biuro įranga - 22246,56 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 20601,56 Eur.

Trumpalaikis turtas

11. Trumpalaikį turtą 36261,46 Eur sudaro: gautinos sumos už suteiktas paslaugas 5370,90 Eur, kitos gautinos sumos 148,98 Eur, pinigų likutis biudžetinėje sąskaitoje –2420,21 Eur, nemokamo maitinimo –932,46 Eur, spec. programos- 1022,41 Eur, mokinio krepšelio -2888,12 Eur, paramos – 3147,80 Eur, įmokų už paslaugas – 47,94 Eur, sukauptos gautinos sumos -19552,69 Eur, atsargos 729,95 Eur.

Finansavimo sumos

12. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

13. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, 13514,04 Eur ir kitoms išlaidoms padengti 1239,12 Eur.
14. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 243013,77Eur, likutis banke 2420,21 Eur, už trūkumus 148,98 Eur ir negautas finansavimas už nemokamą maitinimą 634,64 Eur.
15. Finansavimo sumą iš ES (FBA, eil. Nr.D.III) sudaro ilgalaikio turto įsigyto iš ES lėšų, likutinė vertė 304412,65 Eur.
16. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro iš paramos lėšų įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1334,08 Eur bei likutis banke 3147,80 Eur.

Įsipareigojimai

17. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Trumpalaikius įsipareigojimus 18357,34 Eur sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 3789,03 Eur, iš jų už komunalines paslaugas - 45,77 Eur, už ryšių paslaugas - 30,50 Eur, už maisto produktus – 3645,35 Eur, už prekes, paslaugas – 67,41 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos – atostogų rezervas 14568,31 Eur.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

18. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 61052,94 Eur, tai lėšos kitoms išlaidoms – 60837,46 Eur iš mokinio krepšelio, 116,84 Eur iš soc. paramos skyriaus ugdytinių nemokamam maitinimui ir 98,64 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas.
19. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 121101 Eur (2842,70 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 3435,45Eur nemokamam maitinimui, 107857,92 Eur – kitoms išlaidoms kompensuoti, atsargoms 6964,93 Eur).
20. Finansavimo pajamos iš ES – 42737,68 Eur, tai lėšos ilgalaikio turto, įsigyto iš ES nusidėvėjimas 3252,85 Eur ir trumpalaikio turto įsigijimas patikėjimo teise 39484,83 Eur.
21. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1080,97 Eur, tai lėšos ilgalaikio turto, įsigyto iš paramos lėšų, nusidėvėjimas 135,87Eur, atsargų įsigijimui 856,59 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 88,51 Eur.
22. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 32007,67 Eur (priskaitytos tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą).

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

23. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 162781,74Eur
24. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 6330,06 Eur
25. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 10432,88 Eur (šildymas, vanduo, el.energija, šiukšlių išvežimas, ryšiai)
26. Kvalifikacijos kėlimo – 438,70 Eur
27. Sunaudotų atsargų savikaina – 68687,36 Eur
28. Kitų paslaugų sąnaudos – 4989,31 Eur
29. Komandiruočių –

PAGRINDINĖS VEIKLOS REZULTATAS

30. Pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis 4320,21 Eur.

Kitos pastabos

31. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio atskaitinio laikotarpio ir vėlesnių atskaitinių laikotarpių rezultatams – nebuvo.

32. Numatomas ar jau vykstantis (bet iki tarpinio atskaitinio laikotarpio pabaigos nesibaigsiantis) viešojo sektoriaus subjekto restruktūrizavimas, numatomas veiklos nutraukimas – nėra.

33. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo atskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos – nenustatyta.

34. Teisinių ginčų per atskaitinį laikotarpį nebuvo.

35. Reikšmingų įvykių po paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė



Renata Jonaitienė

Dalė Jurevičienė