

**Šiaulių lopšelis-darželis "Berželis"**  
190528817, Lydos g. 4, Šiaulių m., Šiaulių m.sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-07-31 Nr.52  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

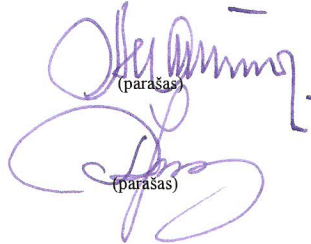
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>P08</b>	<b>118671,51</b>	<b>97320,51</b>
I.	Nematerialusis turtas			0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		118671,51	97320,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		109872,12	87694,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4918,93	5185,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3880,46	4439,66
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>25849,33</b>	<b>37449,4</b>
I.	Atsargos	<b>P09</b>	280,45	649,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		280,45	649,99
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	<b>P10</b>	0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<b>P11</b>	18684,52	34810,25
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, turą, paslaugas		3892,52	5665,5
III.5	Sukauptos gautinos sumos		14791,73	29144,48
III.6	Kitos gautinos sumos		0,27	0,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6884,36	1989,16
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>144520,84</b>	<b>134769,91</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>116556,15</b>	<b>94761,09</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		364,19	437,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		113437,52	91502,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		2754,44	2821,76
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>14932,66</b>	<b>26903,38</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	<b>P13</b>		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14932,66	26903,38
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	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
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 išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		248,50	5,07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P15	0,01	0
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14684,15	26898,31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>13032,03</b>	<b>13105,44</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13032,03	13105,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-73,41	563,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13105,44	12541,78
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>144520,84</b>	<b>134769,91</b>

0 0

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

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Nijolė Marčišauskienė  
(vardas ir pavardė)

Rima Jakštonytė  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis "Berželis"  
190528817, Lydos g. 4, Šiaulių m., Šiaulių m.sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

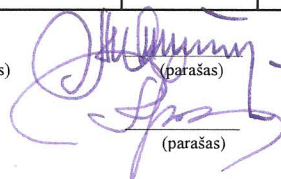
2017-07-31 Nr.53  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>176245,18</b>	<b>352200,67</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		153850,68	307054,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		59329,84	108640,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		93627,49	196207,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		893,35	2206,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22394,5	45145,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22394,5	45145,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>176318,59</b>	<b>351637,01</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		143621,55	270898,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1702,02	2790,10
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10113,91	18196,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		329,70	527,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		631,02	1087,52
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18097,71	47998,09
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1822,68	10138,18
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-73,41</b>	<b>563,66</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-73,41</b>	<b>563,66</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-73,41</b>	<b>563,66</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Nijolė Marčišauskienė  
(vardas ir pavardė)

Rima Jakštonytė  
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	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):	437,03	70421,00				70493,84			0,00	364,19	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	437,03					72,84				364,19	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	70421,00				70421,00			0	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	91502,30	121518,57				99583,35			0	113437,52	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	91502,30					1164,78				90337,52	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	121518,57				98418,57			0	23100,00	
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):		0		0		0			0	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2821,76	0		760,93		828,25			0	2754,44	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2821,76	0,00		760,93		828,25				2754,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	94761,09	191939,57	0	760,93		170905,44			0	116556,15	

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

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „BERŽELIS“  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ I PUSMEČIO TARPINIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Šiaulių lopšelis-darželis „Berželis“ Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė ikimokyklinė ugdymo įstaiga. Lopšelis-darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas 190526047. Adresas: Lydos g. 4, Šiauliai, LT-77165.
2. Lopšelio-darželio veiklos sritis – švietimas (kodas 80). Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (kodas 85.10.10). Kitos švietimo veiklos rūšys - priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (kodas 85.10.20).
3. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 34 darbuotojai.
4. Lopšelis-darželis „Berželis“ neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.
5. Šiaulių lopšelio-darželio „Berželis“ buhalterinė apskaita organizuojama ir finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai sudaromi ir teikiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

6. Lopšelio-darželio „Berželis“ parengtos tarpinės finansinės ataskaitos atitinka Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.
7. Įstaigos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas lopšelio-darželio „Berželis“ direktoriaus 2010 m. vasario 1 d. įsakymu Nr. IV-55 (2014m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. IV-64).

**II. PASTABOS**

8. Lopšelio-darželio „Berželis“ ilgalaikį turtą sudaro (FBA, eil.Nr.A.) materialusis turtas: pastatai – 109872,12 Eur, mašinos ir įrengimai – 4918,93 Eur; baldai ir biuro įranga – 3880,46 Eur.
9. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr.C.I.) sudaro: maisto produktai – 280,45 Eur.
10. Išankstiniai apmokėjimai (FBA, eil. Nr.C.II.): nėra.
11. Per vienerius metus gautinos sumos (FBA, eil. Nr.C.III.): gautinos finansavimo sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (3892,52 Eur) sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą; sukauptos gautinos sumos (14791,73 Eur) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam išskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti bei sukauptos pajamos už paslaugas; kitos gautinos sumos (0,27 Eur) sudaro kitos gautinos lėšos.
12. Pinigų likutį sudaro pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil. Nr.C.V.) 6884,36 Eur. Iš jų:
  - 1) biudžetinės lėšos – 4958,74 Eur;
  - 2) tėvų įmokos – 142,92 Eur;
  - 3) paramos lėšos - 1782,70 Eur.
13. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.
14. Tiekėjams mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr. E.II.9) sudaro išskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 248,50 Eur, iš jų:

1) lopšelis-darželis „Kregždutė“	-	139,42 Eur;
2) UAB „Šiaulių energija“	-	72,05 Eur;

3) AB "Energijos skirstymo operatorius"	-	5,11 Eur;
4) UAB "Energijos tiekimas"	-	0,29 Eur;
5) UAB "Šiaulių vandenys"	-	27,77 Eur;
6) UAB "Splius"	-	2,45 Eur;
7) AB "Lietuvos paštas"	-	1,41 Eur.

15. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (FBA, eil. Nr.E.II.10) nėra.

16. Sukauptos mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr.E.II.11) 14684,15 Eur. Sumą sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos (t.t. darbdavio socialinio draudimo įmokos).

17. 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede pateiktos finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinį ir jų pokyčius per II ketvirtį.

Direktorė

Nijolė Marcišauskienė

Vyriausioji buhalterė

Rima Jakštonytė