

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-11-08 Nr.64
(data)

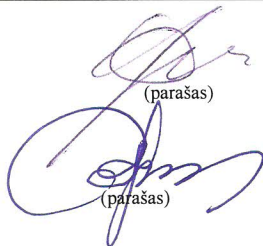
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P08	215787,76	220657,56
I.	Nematerialusis turtas		39,31	157,3
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		39,31	157,3
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		215748,45	220500,26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		188152,22	190374,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16489,02	17138,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8500,41	9650,88
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2606,8	3336,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29128,52	32572,36
I.	Atsargos	P09	452,6	665,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		452,6	665,21
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	P10	0	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P11	24053,09	29437,7
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		4959,28	4134,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19093,54	25303,37
III.6	Kitos gautinos sumos		0,27	0,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P12	4622,83	2469,45
	IŠ VISO TURTO:		244916,28	253229,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P13	213729,95	218060,03
I.	Iš valstybės biudžeto		221,4	448,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		210303,95	214332,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		3204,60	3278,94
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15976,01	24428,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15976,01	24428,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios 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	P15	1977,03	15,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P16	44,22	0,36
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	13954,76	24412,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15210,32	10741,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15210,32	10741,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4469,26	-2364,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10741,06	13105,44
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		244916,28	253229,92

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris)


(parašas)

Onutė Raščiuviene

Rima Jakštonytė

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS


2018-11-08 Nr.65
(data)

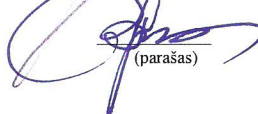
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		276518,45	351480,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		236940,2	309537,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73886,44	111737,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		161092,32	196353,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1961,44	1445,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P18	39578,25	41943,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39578,25	41943,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-272049,19	-353845,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-220993,55	-282601,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4869,81	-4728,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-12900,15	-17616,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-291,00	-670,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	-631,02
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30148,01	-42548,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2846,67	-5048,61
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4469,26	-2364,38
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4469,26	-2364,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4469,26	-2364,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Onutė Raščiuviene
(vardas ir pavardė)

Rima Jakštonyte
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame 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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	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):	448,65	78400,00					78627,25			0,00	221,40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	448,65						227,25				221,40
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	78400,00					78400,00			0	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	214332,44	163091,36					167119,85			0	210303,95
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	214332,44						4028,49				210303,95
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	163091,36					163091,36			0	0,00
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:	3278,94	0		1887,1			1961,44			0	3204,60
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3278,94	0,00		1887,1			1961,44				3204,60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	218060,03	241491,36	0	1887,1			247708,54			0	213729,95

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

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „BERŽELIS“
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ III KETVIRČIO
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. Lopšelis-darželis „Berželis“ neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

4. 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 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. IV-64.

III PASTABOS

8. Lopšelio-darželio „Berželis“ ilgalaikį materialų turtą sudaro (FBA, eil.Nr.A.): pastatai (188152,22 Eur), infrastruktūros ir kiti statiniai (16489,02 Eur); mašinos ir įrengimai (8500,41 Eur); baldai ir biuro įranga (2606,80 Eur).

9. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr.C.I.) sudaro: maisto produktai (452,60 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 (4959,28 Eur) sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą;
- sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams padengti (13493,54 Eur) bei sukauptos pajamos už paslaugas (5600,00Eur).

12. Pinigų likutį sudaro pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil. Nr.C.V.). Iš jų:

- biudžetinės lėšos (1859,87 Eur);
- tėvų įmokų lėšos (402,88 Eur);
- paramos lėšos (2360,49 Eur).

13. Informacija apie finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį ir jų pokyčius per III ketvirtį pateikta 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede.

14. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

15. Tiekėjams mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr. E.II.9) sudaro įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas (1977,03 Eur).

16. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (FBA, eil. Nr.E.II.10) sumą sudaro socialinio

draudimo įmokos už einamąjį mėnesį.

17.Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr.E.II.11) (14223,70 Eur) sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos (t.t. darbdavio socialinio draudimo įmokos).

18.Pagrindinės kitos pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr.A.III) sudaro priskaičiuotas mokestis už vaiko išlaikymą įstaigoje, bei mokestis už patalpų nuomą.

19.Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 4469,26 Eur.

20.Finansinės ir investicinės veiklos įstaiga neturi.

21.Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo,

Direktorė



Onutė Raščiuviene

Vyriausioji buhalterė

Rima Jakštonytė