

**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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-11 Nr.71  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai 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>212489,96</b>	<b>217296,37</b>
I.	Nematerialusis turtas		0	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		212489,96	217296,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		185189,18	187411,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17943,1	18592,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6966,45	8116,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2391,23	3175,45
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>23236,4</b>	<b>35596,22</b>
I.	Atsargos	<b>P09</b>	541,64	533,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		541,64	533,05
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>	20120,13	32743,73
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		5057,75	3900,6
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15062,38	28843,13
III.6	Kitos gautinos sumos			0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2574,63	2319,44
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>235726,36</b>	<b>252892,59</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>211623,88</b>	<b>212865,56</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		36,41	145,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204932,63	208961,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6654,84	3758,77
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>10653,47</b>	<b>24917,23</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	<b>P13</b>		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10653,47	24917,23
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	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		544,33	2,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P15	0	0
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		10109,14	24915,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>13449,01</b>	<b>15109,8</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13449,01	15109,8
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1660,79	4368,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15109,8	10741,06
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>235726,36</b>	<b>252892,59</b>

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

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Onutė Raščiuvienė  
(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

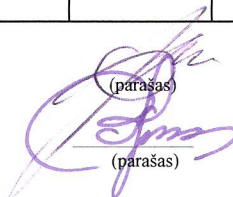
2019-11-11 Nr.72  
(data)

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>330647,29</b>	<b>420301,03</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		295604,12	367367,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		114925,18	142744,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177776,69	221903,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2902,25	2719,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35043,17	52933,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35043,17	52933,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>332276,04</b>	<b>415830,95</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		277317,23	338887,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4806,41	6493,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11527,75	18236,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1012,91	900,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1560,52	0,27
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		29451,59	45307,50
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			1500,4
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6599,63	4505,47
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1628,75</b>	<b>4470,08</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-32,04</b>	<b>-101,34</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-32,04	-101,34
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1628,75</b>	<b>4470,08</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1660,79</b>	<b>4368,74</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)

Onutė Raščiuviene  
(vardas ir pavardė)

Rima Jakštonytė  
(vardas ir pavardė)

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „BERŽELIS“  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ III KETVIRČIO  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**I. BENDROJI DALIS**

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.

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).

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 34 darbuotojai.

Lopšelis-darželis “Berželis” neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

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**

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.

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**

Lopšelio-darželio “Berželis” ilgalaikį turtą sudaro (FBA, eil.Nr.A.) materialusis turtas: pastatai – 185189,18 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 17943,10 Eur; mašinos ir įrengimai – 6966,45 Eur; baldai ir biuro įranga – 2391,23 Eur.

Atsargų likutį (FBA, eil. Nr.C.I.) sudaro: maisto produktai.

Išankstiniai apmokėjimai (FBA, eil. Nr.C.II.) nėra.

Per vienerius metus gautinos sumos (FBA, eil. Nr.C.III):

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro: gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą 5057,75 Eur;

- Sukauptos gautinos sumos sudaro: pagal spec.programą gautina suma 5315,72 Eur ir sukauptos mokėtinos sumos tiekėjams ir sukauptas mokėtinas atostogų rezervas 9725,77 Eur;

P pinigų likutį sudaro pinigų likutis banko sąskaitose (FBA, eil. Nr.C.V.) 2574,63 Eur:

1) biudžetinės lėšos – 2342,31 Eur;

2) tėvų įmokos – 153,98 Eur;

3) paramos lėšos - 78,34 Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Tiekėjams mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr. E.II.9) sudaro įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 544,33 Eur.

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

Sukauptos mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr.E.II.11) 10109,14 Eur. Sumą sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos (t.t. darbdavio socialinio draudimo įmokos).

Direktorė

A handwritten signature in purple ink, consisting of several loops and flourishes, positioned between the names of the Director and the Chief Accountant.

Onutė Raščiuvienė

Vyriausioji buhalterė

Rima Jakštonytė