

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

Šiaulių lopšelis- darželis "Klevelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190527868, Miglovaros g.26, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS**

2016-08-17 Nr. LS-170
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		98522,72	99350,73
I.	Nematerialusis turtas	9		
I.1	Pletros 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	10	98522,72	99350,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		97761,22	98458,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		450,68	508,1
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		275,57	316,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		35,25	67,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21711,22	27127,22
I.	Atsargos	11	2087,23	8040,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2087,23	8040,26
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	12	6,78	631,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12854,63	15356,36
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	13	313,96	230,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos	14	5117,16	5276,13
III.6	Kitos gautinos sumos	15	7423,51	9556,88
IV.	Trumpalaikės investicijos	16		293,32
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	17	6762,58	3098,76
	IŠ VISO TURTO:		120233,94	126477,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	18	99147,01	104653,97
I.	Iš valstybės biudžeto	19	1687,11	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		94448,45	101555,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3011,45	3098,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1263,42	8252,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1263,42	8252,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	20	1263,42	1209,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	21		7042,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		19823,51	13571,44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19823,51	13571,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6252,07	3576,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13571,44	9994,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		120233,94	126477,95

Logopedė, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Raimonda Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vilma Balabonienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Šiaulių lopšelis- darželis "Klevelis"

190527868, Miglovaros g 26 Šiauliai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. Birželio 30 d. DUOMENIS

2016-08-17 Nr. LS- 171
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		169415,31	299990,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		142063,24	247198,2
I.1.	Iš valstybės biudžeto	22	55300	94935,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	23	85699,16	150911,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	24	1064,08	1351,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	25	27352,07	52792,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27352,07	52792,04
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-163163,24	-296413,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-136671,5	-231008,87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-828,01	-2058,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8172,95	-19442
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-268,00	-662,8
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15704,99	-35867,41
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1517,79	-7357,41
XIV.	KITOS			-16,74
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6252,07	3576,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		6252,07	3576,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	27	6252,07	3576,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Logopedė, pavaduojanti direktorių
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Raimonda Mikalauskiė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilma Balabonienė
(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS- DARŽELIS "KLEVELIS"

DĖL 2016 METŲ BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Lopšelio - darželio oficialusis pavadinimas – Šiaulių lopšelis-darželis "Klevelis", trumpasis pavadinimas – lopšelis-darželis "Klevelis". Lopšelis-darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas – 190527868. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga. Priklausomybė – savivaldybės mokykla. Savininkas – Šiaulių miesto savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šiaulių miesto savivaldybės taryba, kodas 188771865, adresas: Vasario 16-osios g. 62, LT-76295 Šiauliai. Buveinė – Miglovaros g. 26, LT-76332 Šiauliai.
2. Grupė – neformaliojo švietimo mokykla. Tipas- lopšelis-darželis. Pagrindinė paskirtis – ikimokykliniam ugdymui skirta mokykla. Mokymo kalba- lietuvių. Mokymo forma – dieninė.
3. Darbuotojų skaičius – 28.
4. Lopšelio- darželio veiklos sritis – švietimas.
Lopšelio- darželio švietimo veiklos rūšys:
 1. pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas;
 2. kitos švietimo veiklos rūšys:
 - 2.1 priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas;
 - 2.2 sportinis ir rekreacinis švietimas;
 - 2.3 kultūrinis švietimas;
 - 2.4 kitas, niekur nepriskirtas, švietimas;
 - 2.5 švietimui būdingų paslaugų veikla;
 3. Kitos ne švietimo veiklos rūšys:
 - 3.1 kitų maitinimo paslaugų teikimas;
 - 3.2 nuosavo arba nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksplotavimas;
 - 3.3 kita žmonių sveikatos priežiūros veikla;
 - 3.4 vaikų dienos priežiūros veikla.
4. Lopšeliui- darželiui vadovauja direktorius, kuris teisės aktų nustatyta tvarka valdo, naudoja lopšelio- darželio turtą, lėšas ir jais disponuoja; rūpinasi intelektualiais, materialiniais, finansiniais, informaciniais ištekliais, užtikrina jų optimalų valdymą ir naudojimą.
5. Lopšelis-darželis patikėjimo teise perduotą Šiaulių miesto savivaldybės turtą valdo, naudoja ir disponuoja juo pagal įstatymus Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimų nustatyta tvarka.
6. Lopšelio- darželio lėšos:
 1. valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų Šiaulių miesto savivaldybės biudžetui skirtos lėšos ir Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto lėšos skiriamos pagal patvirtintas sąmatas;
 2. pajamos už teikiamas paslaugas;
 3. fondų, organizacijų, kitų juridinių ir fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtai būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus;
 4. kitos teisėtu būdu įgytos lėšos.

7. Lėšos naudojamos teisės aktų nustatyta tvarka. Lopšelis-darželis buhalterinę apskaitą organizuoja ir finansinę atskaitomybę tvarko teisės aktų nustatyta tvarka.
8. Eurais sudaromos finansinės ataskaitos pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“
9. Skirtumų nėra, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Šiaulių lopšelio- darželio „Klevelis“. finansines ataskaitas rengiame, teikiame vadovaudamiesi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

11. Lopšelio-darželio „Klevelis“ nematerialaus turto neturi.
12. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro (FBA, eil Nr.A.II.) 98522,72 Eur:
 1. pastatas 97761,22 eur
 2. kitos mašinos ir įrenginiai 450,68 eur
 3. baldai , kompiuterinė ir kita biuro įranga 275,57 eur
 4. kitas ilgalaikis turtas 35,25 eur.
13. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro (FBA, eil Nr.C.I.2) sudaro 2087,23 eur
 1. Maisto produktų likutis sandėlyje 784,79 eur
 2. Medžiagos 1302,44 eur
14. Išankstiniai apmokėjimai (FBA, eil Nr.C.II) sudaro 6,78 eur., iš jų:
 1. Tiekėjams – 6,78 eur
15. Gautinos finansavimo sumos (FBA, eil Nr.C.III.3) sudaro 313,96 eur
16. Gautinas sumos už paslaugas (FBA, eil Nr.C.III.4) sudaro tėvų įmokos, gautinos vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos 5117,16 eur.
17. Sukauptos gautinos sumos 7423,51 eur (FBA, eil Nr.C.III.5) sudaro 1171,44 eur ir gautinos įmokos 6252,07 eur .
18. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose 6762,58 eur., iš jų:
 - savivaldybės biudžeto lėšos – 1034,54 eur;
 - mokinio krepšelio lėšos – 1687,11 eur;
 - įstaigos pajamų lėšos – 543,51 eur;
 - pajamų likutis – 184,10 eur;
 - vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos – 301,87 eur;
 - tėvų įmokos – 199,08 eur;
 - paramos lėšos – 2812,37 eur;

19. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą .

20. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos , gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei ir lėšų likutis sąskaitoje.

21. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas :

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, eurais
1	Splius UAB	17,50
2	UAB “Senoji eglė”	473,53
3	Uab “Šiaulių vandenys”	86,83
4	UAB “Robenas”	410,40
5	UAB “sanitex”	41,40
6	Argus tarnyba	97,16
7	AB “Šiaulių energija”	11,67
8	AB “ Šiaurės banga”	100,60
9	UAB “Amazis”	22,39
10	UAB “Imlitx”	1,94

22. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos sumos atostoginių mokėjimui

Veiklos rezultatų ataskaita

23. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų.

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Šiaulių m. savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų.

25. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš kitų šaltinių.

26. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016-06-30 duomenis eil. Nr.A.III.1 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje.

27. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis 6252,07 eurais

28. Finansinės ir investicinės veiklos lopšelis-darželis neturi.

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

30. Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje – 19823,51 eurais

Logopedė,
pavadojanti direktorių

Raimona Mikalauskienė

Vyr.buhalterė

Vilma Balabonienė