

**2018 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ – yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Saulės takas 7, Šiauliai, kodas - 190528055.
2. Lopšelis-darželis „Voveraitė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės ir Šiaulių miesto savivaldybės biudžetų.
3. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia jo nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Lopšelyje-darželyje „Voveraitė“ veikia 9 grupės, iš jų dvi priešmokyklinio ugdymo grupės. Lopšelių-darželių lanko 171 ugdytiniai, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. I ketvirtyje - 38, iš jų – 19 pedagogų (1 pedagogas yra vaiko priežiūros atostogose), 19 - aplinkos darbuotojų.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2018 metų 3 mėnesius.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Šiaulių lopšelio – darželio „Voveraitė“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
9. Apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaita tvarkoma vadovaujantis patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUS TURTAS

10. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
11. Programinės įrangos likutinė vertė – 0,00 Eur.
12. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

13. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
14. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
15. Dėl pastato sienų apšiltinimo, pastato vertė padidinta 113 729,93 Eur, likutinė vertė ketvirčio pabaigai - 322240,78 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių - 27 850,04 Eur, mašinų ir įrenginių - 2 673,59 Eur, baldų ir biuro įrangos - 217,24 Eur.
16. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
17. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ATSARGOS

19. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
20. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
21. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
22. Medžiagų ir žaliavų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 840,94 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

23. Išankstiniai apmokėjimai sudarė - 186 Eur, tai ateinančio laikotarpio sąnaudos.

GAUTINOS SUMOS

24. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 59 095,44 Eur. Sukauptos gautinos sumos - 48 812,40 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas bei savivaldybei pervestos, bet nesušgražintos įstaigos pajamų lėšos - 15 855,30 Eur). Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje - 9 934,39 Eur, gautinos sumos už patalpų nuomą - 245 Eur. Kitos gautinos sumos - 28,72 Eur.
25. Pinigai banko sąskaitose 3 411,27 Eur, iš jų paramos sąskaitoje - 2 963,65 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

26. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.
27. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 34 001,60 Eur (Mokinių krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo - 34 053,58 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo

- sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 290,83 Eur (gautinos soc. paramos lėšos, ilgalaikis turtas ir pinigų likutis banke).
28. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 49 108,01 Eur (Savivaldybės biudžetas ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 50 406,87 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 352 221,93 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigų likutis banke).
29. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 74,93 Eur. Tai negautos soc. paramos lėšos iš valstybės biudžeto.
30. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių: gauta parama – 580,80 Eur (tautiniai drabužiai vaikams, 20 vnt.), panaudota veikloje – 599,37 Eur, pirmojo ketvirčio pabaigoje likutis sudarė – 3 688,02 Eur.
31. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

32. Tiekėjams mokėtinos sumos – 6 761,56 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
33. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6 560,65 Eur (darbdavio soc. draudimas).
34. Sukauptos mokėtinos sumos – 24 151,27 Eur, tai įstaigos darbuotojams sukauptas atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

35. Turto, kuris nebenaudojamas ir turto, kuris laikinai nenaudojamas, įstaigos veikloje nėra.
36. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
37. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
38. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Direktorė

Vyr. buhalterė

Laimutė Laurutytė

Evelina Lapeikienė

(Žemės ūkio sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Šiaulių lopštelis-darželis "Voveraitė"
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190528055, Šaulės 1 7, Šiauliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-16 Nr. 1

(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: euras arba tiksliau nei euras

eil. Nr.	Straipiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		352981,65	354531,61
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prešizės			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		352981,65	354531,61
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai	15	322240,78	209508,75
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		27850,04	28206,23
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2673,59	2718,98
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		217,24	277,72
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			113729,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63533,65	36879,07
I.	Atsargos		840,94	770,08
I.1.	Strategines ir nechočiamosias atsargas			
I.2.	Motyvines, žaliavas ir ūkinis inventoriūrus	22	840,94	770,08
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.	Bankiniai įmokėjimai			
III.	Per vieną metą gautinos sumos	23	186,00	163,91
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	24	50095,44	31756,26
III.2.	Gautinios mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		74,93	0,00
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		10179,39	8457,03
III.5.	Suakauptos gautinos sumos		48812,40	23282,92
III.6.	Kitos gautinos sumos		28,72	16,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pajūgali ir pinigų ekvivalentai	25	3411,27	4188,82
IŠ VISO TURTO			416515,30	391410,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		26-31	356200,78
I.	Iš valstybės biudžeto			300,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto			35221,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			3688,02
IV.	Iš kitų šaltinių			3706,59
E.	ISIPAREIGIJIMAI		37473,48	16945,37
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	32-34	37473,48	16945,37
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų esančiųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Ilgalaikių isipareigojimų esančiųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6.	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintinios mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekiamos mokėtinos sumos		6761,56	399,31
II.10.	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		6560,65	
II.11.	Suakauptos mokėtinos sumos		24151,27	16546,06
II.12.	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		22841,04	16970,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		22841,04	16970,05
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5870,99	3503,36
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16970,05	13466,67
G.	MAŽŪMOS DALIS		0,00	416515,30
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES		0,00	416515,30

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

Vyr. buhalteris
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas) Laurinaitis Laurinaitis
(vardas ir pavardė)

(parašas) Eselima Lapeckiene
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Šiaulių lopšelis-darželis "Voveraitė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190528055, Saules takas 7, Šiauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-16 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		122646,37	120279,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		101367,80	99068,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		40920,83	41802,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		59847,60	57265,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		599,37	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21278,57	21210,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21278,57	21210,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-116775,38	-116824,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-91639,32	-91432,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1549,96	-1425,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-9155,82	-9248,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-414,24	-370,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13378,33	-13418,61
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-637,71	-928,11
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5870,99	3455,30
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 ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		5870,99	3455,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5870,99	3455,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Yvr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas) Laimute Laurutytė
(vardas ir pavardė)
(parašas) Evelina Lapekiene
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamajame 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 sumų išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiktai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	IR valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	267,88	34001,60	0,00				-34053,58			74,93	290,83	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	267,88	34001,60	-100,00				-153,58			74,93	289,23	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-33900,00				1,60	
2.	IR savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	353520,79	49108,01	0,00				-50406,87				352221,93	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	353520,79	49108,01	1300,00				-2777,81				350742,98	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-1300,00				-47629,06				178,95	
3.	IR 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);												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	IR kitų šaltinių;	3706,59			580,80			-599,37				3688,02	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	779,30			580,80			-599,37				760,73	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2927,29										2927,29	
5.	IR viso finansavimo sumų	357495,26	83109,61	0,00	580,80			-85059,82			74,93	356200,78	