

**2018 METŲ III 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. Lopšelj-darželį lanko 169 ugdytiniai, vidutinis darbuotojų skaičius š.m. III ketvirtyje - 39, iš jų: 19 pedagogų, 20 aplinkos darbuotojų.
5. Šiaulių lopšelis – darželis „Voveraitė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
6. Ataskaitos teikiamos už 2018 metų 9 mėnesius.
7. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

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. Pastato likutinė vertė - 319 614,22 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių – 27 137,66 Eur, mašinų ir įrenginių – 2 582,81 Eur, baldų ir biuro įrangos – 107,14 Eur.
16. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyti šildymo sistemos darbai bei kiti darbai už 42 061 Eur.
17. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
19. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

ATSARGOS

20. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.
21. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių iš karto įtraukiami į sąnaudas.
22. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
23. Medžiagų ir žaliavų (maisto produktų sandėlyje) likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 934,18 Eur.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

24. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 78,51 Eur, tai ateinančio laikotarpio sąnaudos už internetinio tinklapio administravimą bei draudimą.

GAUTINOS SUMOS

25. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 33 994,15 Eur. Gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje – 9 961,13, gautinos sumos už patalpų nuomą – 150 Eur. Sukauptos gautinos sumos – 23 976,12 Eur (tame skaičiuje kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, socialinio draudimo skola ir sukauptas atostogų rezervas bei savivaldybei pervestos, bet nesusigrąžintos įstaigos pajamų lėšos – 9 097 Eur). Kitos gautinos sumos – 56,90 Eur (tai iš trečių asmenų gautinos sumos).
26. Pinigai banko sąskaitose 4 068,5 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

27. Pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ skirstomos į valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitus šaltinius.
28. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje – 267,88 Eur. Gautos valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė 111 049,25 Eur (mokinio krepšelio lėšos ir soc. paramos lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo –

- 110 807,62 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 509,51 Eur (ilgalaikis turtas ir pinigai banke).
29. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje – 353 520,79 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos sudarė - 194 991,69 Eur (savivaldybės biudžeto ir nemokamo maitinimo lėšos). Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 157486,95 Eur dėl jų panaudojimo įstaigos veikloje. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 391 025,53 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigai banke).
30. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai turto iš ES gauta ir panaudota įstaigos veikloje už 2 025,24 Eur.
31. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių metų pradžioje sudarė 3 706,59 Eur, neatlygintinai turto gauta – 595,80 Eur, panaudota – 1 151,91 Eur, likutis trečiojo ketvirčio pabaigoje – 3 150,48 Eur.
32. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

33. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2 363,90 Eur (už paslaugas ir maisto produktus).
34. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6 661,80 Eur.
35. Sukauptos mokėtinos sumos – 7 870,01 Eur, tai įstaigos darbuotojams sukauptas būsimų atostogų rezervas ir priskaitymai soc. draudimui.

KITOS PASTABOS

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

Direktorė

Vyr. buhalterė



Laimutė Laurutytė

Evelina Lapeikienė

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

Šiaulių lopšelis-darželis "Voveraitė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190528055, Saulės t. 7, Šiauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-22 Nr. 3
(data)

Pateikimo vietas ir tikslumas: eurai arba tiksliau nei eurai

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		391502,83	354531,61
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Piletos darbai			
I.2.	Programiniai įrangai ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prežižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		391502,83	354531,61
II.1.	Zemė			
II.2.	Pastatai	15	319614,22	209598,75
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15	27137,66	28206,23
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Machinos ir įrenginiai	15	2582,81	2718,98
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga	15	107,14	277,72
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	16	42061,00	113279,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39075,34	36879,07
I.	Atsargos		934,18	770,08
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kitos inventūros	23	934,18	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.	Bankstiniai apmokėjimai	24	78,51	163,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	25	33994,15	31756,26
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			0,00
III.4.	Gautinos sumos iš turto nuodojimo, parduotas prekes, turta, paslaugas	25	9961,13	8457,03
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	25	23976,12	23282,92
III.6.	Kitos gautinos sumos	25	56,90	16,31
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26	4068,50	4188,82
	IŠ VISO TURTO		430578,17	391410,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		394685,32	357495,26
I.	Iš valstybės biudžeto	28	509,51	267,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto	29	391025,53	353520,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	30		
IV.	Iš kitų šaltinių	31	3150,48	3706,59
E.	ISIPAREIGOJIMAI		16895,71	16945,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16895,71	16945,37
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokytinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokytinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6.	Mokytinos sumos ir biudžetų ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokytinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokytinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekiami mokytinos sumos	33	2363,90	399,31
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	34	6661,80	
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos	35	7870,01	16546,06
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		18996,94	16970,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18996,94	16970,05
IV.1.	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas		2026,89	3503,38
IV.2.	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		16970,05	13466,67
G.	MAŽŪMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES	0,00	430578,17	391410,68

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parafas)

(parafas)

Laimute Laurutytė
(vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemėsiojo lygio 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, Saulės takas 7, Šiauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-22 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		324619,83	302748,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		269701,72	247891,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		107631,46	106778,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158893,11	140360,90
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2025,24	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1151,91	751,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54918,11	54857,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54918,11	54857,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-322592,94	-301484,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-249747,91	-235425,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5089,78	-4301,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14124,53	-14834,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-654,24	-743,79
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6103,43	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-40524,86	-40019,73
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-6348,19	-6160,45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2026,89	1263,95
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 KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2026,89	1263,95
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2026,89	1263,95
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Laimutė Laurutytė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Evelina Lapeikiene
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame 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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumų (gautos), neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	267,88	111049,25					-110807,62			0	509,51	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	267,88	340,25					-509,90				-242,11	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		-349,25					-110297,63				402,37	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	353520,79	194991,69					-157486,95				391025,53	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	353520,79	42100	2791,69				-7653,98				387966,81	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		152891,69	-2791,69				-149832,97				267,03	
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);	0,00			2025,24			-2025,24				0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00			2025,24			-2025,24				0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	3706,59			595,80			-1151,91				3150,48	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	779,30			595,80			-651,51				723,59	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2927,29						-500,40				2426,89	
5.	Iš viso finansavimo sumų	357495,26	306040,94		595,80			-271471,72				394685,52	