

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO- DARŽELIO „PUPŲ PĖDAS“  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
UŽ 2016 M. I KETVIRTĮ**

ŠIAULIAI, 2016

## TURINYS

I.FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....	3
II. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	4
V. AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	5
I. BENDROJI DALIS .....	5
1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas .....	5
1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija .....	5
1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.....	5
1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį .....	5
1.5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą .....	5
1.6. Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaką finansinėms ataskaitoms .....	5
II. APSKAITOS POLITIKA .....	5
2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita .....	5
2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS .....	5
2.3. Taikomi apskaitos principai ir metodai .....	5
2.4. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams .....	6
2.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos .....	6
III. PASTABOS .....	6
3.1. Pagrindinės veiklos pajamos.....	6
3.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos.....	6
3.3 Trumpalaikis turtas .....	6
3.4. Įsipareigojimai.....	6-7
3.5 Ilgalaikis turtas .....	7
3.6 Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ....	7
IV. PRIEDAI	
20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos " 4 priedas.....	8

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Šiaulių lopšelis-darželis "Pupų pėdas", 190528621, Dainų g. 88

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS2016-04-12 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	3.5	213384,01	212533,22
I.	Nematerialusis turtas		0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė iranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		213384,01	212533,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		206675,11	207526,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5844,85	4071,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro iranga		656,48	692,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		207,57	241,98
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>	3.3	73159,44	55158,34
I.	Atsargos		801,62	913,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		801,62	913,76
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		72357,82	54244,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		505	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		8734,92	8028,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		58234,67	45477,87
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4883,23	738,22
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>286543,45</b>	<b>267691,56</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.6	215954,03	212875,38
I.	Iš valstybės biudžeto		981,32	300,4
II.	Iš savivaldybės biudžeto		171973,63	169410,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		40994,57	41109,92
IV.	Iš kitų šaltinių		2004,51	2054,88
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	3.4	56343,64	43620,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56342,64	43620,56
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5416,44	560,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		50926,2	43060,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		14246,78	11195,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14246,78	11195,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3051,16	2138,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11195,62	9057,34
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>286543,45</b>	<b>267691,56</b>

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotą administracijos vadovą)Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))  
(parašas)Regina Kačkienė  
(vardas ir pavardė)  
(parašas)Dalia Toliušytė  
(vardas ir pavardė)



**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Šiaulių lopšelis-darželis "Pupų pėdas", 190528621, Dainų g. 88**(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-04-12 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	3.1	<b>132476,44</b>	<b>136062,64</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		108379,15	109221,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		47416,4	48944,7
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60797,03	60111,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		115,35	115,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50,37	50,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24097,29	26840,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24097,29	26840,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	3.2	<b>129425,28</b>	<b>133685,44</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		98543,65	99784,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1149,21	1195,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12079,47	10641,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		317,2	79,4
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16828,3	20196,59
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		507,45	1787,91
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3051,16</b>	<b>2377,2</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>3051,16</b>	<b>2377,2</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3051,16</b>	<b>2377,2</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Regina Kačkienė

(vardas ir pavardė)

Vvr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Dalia Toliušytė

(vardas ir pavardė)

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2016 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

### I. BENDROJI DALIS

1.1 Šiaulių lopšelis-darželis „Pupų pėdas“ yra viešasis juridinis asmuo. Įstaigos kodas-190528621. Adresas-Dainų g. 88, Šiauliai

1.2. Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2016 m. I ketvirtį .

1.3. Lopšelis- darželis „Pupų pėdas“ yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos savininkas yra Šiaulių miesto savivaldybė.

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius- 50 darbuotojų.

1.5 Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

Įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

1.6. Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaka finansinėms ataskaitoms  
Neturi.

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### 2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Šiaulių lopšelio darželio „Pupų pėdas“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

#### 2.2 Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

#### 2.3 Taikomi apskaitos principai ir metodai

Žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas taip, kad tikrai ir teisingai būtų parodytas Šiaulių lopšelio-darželio turtas, finansavimo sumos, išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos, grynasis turtas, pinigų srautai. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, vadovaujantis šiais apskaitos principais:

- 1) subjekto;
- 2) veiklos tęstinumo;
- 3) periodiškumo;
- 4) pastovumo;
- 5) piniginio mato;
- 6) kaupimo;
- 7) palyginimo;
- 8) atsargumo;
- 9) neutralumo;
- 10) turinio viršenybės prieš formą.

#### **2.4. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams**

Nebuvo.

#### **2.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos**

Per 2016 m. I ketvirtį nebuvo.

### **III. PASTABOS**

#### **3.1. Pagrindinės veiklos pajamos- 344023,96**

Iš valstybės biudžeto- 47416,40

Iš savivaldybės biudžeto- 60797,03

Iš kitų finansavimo šaltinių –50,37

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 115,35

Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 24097,29

#### **3.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos- 342968,73**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -98543,65

Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 1149,21

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 12079,47

Kvalifikacijos kėlimo- 317,20

Sunaudotų atsargų- 16828,30

Kitų paslaugų – 507,45

#### **3.3 Trumpalaikis turtas- 73159,44**

Žaliavų atsargų likutis sandėlyje - 801,62

Gautinos sumos už tėvų atlyg. už vaiko išlaikymą įstaigoje kompensavimą iš saviv. adm.- 505

Sukauptos finansavimo pajamos- 58234,67:

- 19465,96 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 5312,11 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 4110 Įstaigos pajamų lėšos ( tėvų įmokos ),
- 28756,18 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 491,42 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 99 Įstaigos pajamų lėšos ( pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas( tėvų įmokos ir patalpų nuoma)-8734,92

P pinigų likutis sąskaitose -4883,23

#### **3.4. Įsipareigojimai -56343,64**

Tiekėjams mokėtinos sumos- 5416,44:

UAB „Senoji eglė“- 703,04

UAB „Šiaulių energija“ – 3578,98

Teo LT, UAB – 20,07

Energijos tiekimas, UAB – 216,70

UAB saugos tarnyba „Argus“ – 35,04

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras – 17,20

UAB „Šiaulių vandenys“ – 342,99

UAB „Energijos skirstymo operatorius“ – 231,06

UAB „Splus“ – 7,24

UAB „Sanitex“ – 24,29



UAB „Horeca sprendimai“ – 20,33  
 UAB „Vilguva“ - 48,56  
 UAB „Grūstė“ – 15,99  
 UAB „Citma“ – 154,95  
 Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 50926,20

### 3.5. Ilgalaikis turtas – 213384,01

Pastatas – 206675,11  
 Mašinos ir įrengimai- 5844,85  
 Baldai ir biuro įranga – 656,48  
 Kitas ilgalaikis turtas- 207,57

### 3.6. Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį :

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 981,32 :

- 251,38 - ilgalaikio turto likutis.
- 729,94 – nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 171973,63 ;

- 168484,86 -ilgalaikio turto likutis
- 505- vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis ( gautinos)
- 2636,93 nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis
- 346,84 nepanaudoto finansavimo kt. išlaidoms likutis iš vaiko išlaik. įst. lėšų.

Finansavimo sumų likutis iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 40994,57:

- 40994,57 – ilgalaikio turto likutis

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 2004,51;

- 1326,58 - ilgalaikio turto likutis
- 677,93 - nepanaudotos gautos paramos lėšos.

Direktorė

Regina Kačkienė

Vyr. buhalterė

Dalia Toliušytė

(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
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
		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 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):	300,4	43600					-42886,4				981,32	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	300,4						-49,02				251,38	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	43600					-42870,06				729,94	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	169410,18	55395					-53336,55		505		171973,63	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	169410,18						-925,32				168484,86	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		55395					-52411,23		505		3488,77	
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):	41109,92						-115,35				40994,57	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41109,92						-115,35				40994,57	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2054,88						-50,37				2004,51	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1376,95						-50,37				1326,58	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	677,93										677,93	
5.	Iš viso finansavimo sumų	212875,38	98995					-96388,67		505		215986,71	

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