

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO- DARŽELIO „PUPŲ PĖDAS“
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2016 M. 9 MĖNESIUS**

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS2016-10-12 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais .ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.5	234691.64	212533.22
I.	Nematerialusis turtas		0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		234691.64	212533.22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		204972.67	207526.33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8733.05	4071.92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2410.39	692.99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18575.53	241.98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.3	43690.59	55158.34
I.	Atsargos		1008.84	913.76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1008.84	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		42681.75	54244.58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		588	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		10354.1	8028.49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25778.27	45477.87
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5961.38	738.22
	IŠ VISO TURTO:		278382.23	267691.56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	238807.14	212875.38
I.	Iš valstybės biudžeto		4971.15	300.4
II.	Iš savivaldybės biudžeto		171081.93	169410.18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		60850.29	41109.92
IV.	Iš kitų šaltinių		1903.77	2054.88
E.	ISIPAREIGOJIMAI	3.4	25275.37	43620.56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25275.37	43620.56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų 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		1480.8	560.28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23784.57	43060.28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14299.72	11195.62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14299.72	11195.62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3104.1	2138.28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11195.62	9057.34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		278382.23	267691.56

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Regina Kačkienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016-10-12 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.1	395494,16	344023,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		326875,69	274887,6
I.1.	Iš valstybės biudžeto		131008,32	129534,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158547,69	142986
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		37168,57	346,05
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		151,11	2021,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			69136,36
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		68618,47	69136,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		68618,47	64837,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.2	392390,06	342968,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		265109,25	256633,5
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4647,25	3574,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18254,87	16743,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		869,2	489,4
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		96889,03	58401,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6620,46	7125,18
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3104,1	1055,23
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3104,1	1055,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3104,1	1055,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Regina Kačkienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Toliušytė

(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2016 m. 9 mėnesių 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. 9 mėnesius .

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

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius- 51 darbuotojas.

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, įsipareigojimai, 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. 9 mėnesius nebuvo.

III. PASTABOS

3.1. Pagrindinės veiklos pajamos- 395494,16

Iš valstybės biudžeto- 131008,32

Iš savivaldybės biudžeto- 158547,69

Iš kitų finansavimo šaltinių –151,11

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 37168,57

Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 68618,47

3.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos- 392390,06

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -265109,25

Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 4647,25

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 18254,87

Kvalifikacijos kėlimo- 869,20

Sunaudotų atsargų- 96889,03

Kitų paslaugų – 6620,46

3.3 Trumpalaikis turtas- 43690,59

Žaliavų atsargų (maisto) likutis sandėlyje – 607,12

Medžiagų likutis sandėlyje – 401,72

Gautinos sumos tėvų atlyg. už vaiko išlaikymą įstaigoje kompensavimo iš saviv. adm.- 565,14

Gautinos sumos už moksleivių nemokamą maitinimą – 22,86

Sukauptos finansavimo pajamos- 25778,27:

- 7230,38 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 3395,46 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 1410 Įstaigos pajamų lėšos (tėvų įmokos),
- 12778,11 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 545,46 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 396 Įstaigos pajamų lėšos (pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas(tėvų įmokos ir patalpų nuoma)- 10354,10

Pinigų likutis sąskaitose -5961,38

3.4. Įsipareigojimai -25275,37

Tiekėjams mokėtinos sumos- 1480,80:

- UAB „Senoji eglė“- 875,77
- UAB „Šiaulių energija“ – 117,13
- Teo LT, UAB – 19,87
- Energijos tiekimas, UAB – 83,65
- UAB „Šiaulių vandenys“ – 15,49
- UAB „Energijos skirstymo operatorius“ – 95,57
- Splus, UAB – 7,24
- UAB Saugos tarnyba „ Argus“ – 26,34
- UAB „ Juvidė“ – 1,96

- UAB „Horeca sprendimai“ – 20,33
- UAB „Citma“ – 51,20
- Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras – 166,25

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 10 :

- Mokėtinas darbo užmokestis (darbuotojų mityba) – 10,00

Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 23784,57

3.5. Ilgalaikis turtas – 237180,46

- Pastatas – 206107,63
- Mašinos ir įrengimai- 9192,85
- Baldai ir biuro įranga – 2502,39
- Kitas ilgalaikis turtas- 19377,59

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

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 4971,15 :

- 3844,84 turto likutis.
- 1103,45 – nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.
- 22,86 – nemokamas moksleivių maitinimas (gautinos).

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 171081,93 ;

- 166715,84 - turto likutis
- 565,14 - vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis (gautinos)
- 3072,26 nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis
- 728,69 nepanaudoto finansavimo kt. išlaidoms likutis iš vaiko išlaik. įst. lėšų.

Finansavimo sumų likutis iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 60850,29:

- 60850,29 – turto likutis

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 1903,77 ;

- 1225,84 - 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	
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	139200		10042,75			-144594,86			22,86	4971,15	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	300,4	3400		10042,75			-9898,31			22,86	3867,7	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	135800					-134696,55				1103,45	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	169410,18	164163,36					-163056,75			565,14	171081,93	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	169410,18	4522,75					-7227,09				166715,84	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		159630,61					-155829,66			565,14	4366,09	
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			56908,94			-37168,57				60850,29	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41109,92			56908,94			-37168,57				60850,29	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	2054,88			54,36			-205,47				1903,77	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1376,95			54,36			-151,11				1225,84	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	677,93						-54,36				677,93	
5.	Iš viso finansavimo sumų	212875,38	303363,36		67006,05			-345025,65			588	238807,14	

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