

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO- DARŽELIO „PUPŲ PĖDAS“  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
UŽ 2017 M. 9 MĖNESIUS**

ŠIAULIAI, 2017

## 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 įvėrcių 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

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2017 m. 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų

### I. BENDROJI DALIS

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

Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2017 m. 9 mėnesius.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius- 48 darbuotojai.

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

Įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaka finansinėms ataskaitoms

Neturi.

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### 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.

#### Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

#### 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 srutai. 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.

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

Nebuvo.

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

Per 2017 m. 9 mėn. nebuvo.

**III. PASTABOS**

**Pagrindinės veiklos pajamos- 383244,66:**

- Iš valstybės biudžeto- 153668,97
- Iš savivaldybės biudžeto- 158409,97
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 2351,11
- Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 2143,17
- Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 66671,44

**Pagrindinės veiklos sąnaudos- 391299,01:**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -301243,5
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 6161,01
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 16487,12
- Kvalifikacijos kėlimo – 667
- Sunaudotų atsargų – 53491,10
- Kitų paslaugų – 13239,28

**Trumpalaikis turtas- 56387,49:**

- Žaliavų atsargų (maisto ) likutis sandėlyje – 522,11
- Medžiagų likutis sandėlyje – 423,73
- Gautinos sumos tėvų atlyg. už vaiko išlaikymą įstaigoje kompensavimo iš saviv. adm.- 428,75
- Gautinos sumos už mokinių nemokamą maitinimą – 8,89

**Sukauptos finansavimo pajamos- 42957,40 :**

- 14605,27 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 4885,32 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 1600 Įstaigos pajamų lėšos ( tėvų įmokos ),
- 19637,08 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 519,84 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 8,89 Mokinių nemokamo maitinimo lėšos,
- 171 Įstaigos pajamų lėšos ( pajamos už salės nuomą).
- 1530 Paramos lėšos.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas( tėvų įmokos ir patalpų nuoma)- 9967,48

P pinigų likutis sąskaitose -2079,13

**Įsipareigojimai – 25275,37**

Tiekėjams mokėtinos sumos- 11250,40:

- UAB „Senoji eglė“- 3120,45
- UAB „Šiaulių energija“ – 200,36
- Energijos tiekimas, UAB – 121,63
- UAB „Šiaulių vandenys“ – 402,78
- UAB „Energijos skirstymo operatorius“ – 178,85
- Splus, UAB – 7,24
- UAB „Makveža – 99,13

- UAB „Horeca sprendimai“ – 20,33
- UAB „Citma“ – 263,40
- UAB „Bitė Lietuva“ – 5,87
- UAB „STITIS“ – 5200
- UAB „Dubingiai“ – 1630

Sukauptos mokėtinios sumos (atostogų rezervas) – 39754,41

**Ilgalaikis turtas – 294374,33**

- Pastatas – 228143,18
- Infrastruktūros ir kiti statiniai – 11955,88
- Mašinos ir įrenginiai – 7519,61
- Baldai ir biuro įranga – 2134,39
- Kitas ilgalaikis turtas – 44621,27

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

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 187,03 :

- 172,57 - turto likutis.
- 14,46 – nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 1230792,63 ;

- 228888,79 - turto likutis
- 428,75 - vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis ( gautinos)
- 1475,09 - nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis

Finansavimo sumų likutis iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 57992,73:

- 57992,73 – turto likutis

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 2521,77 ;

- 2514,64 turto likutis
- 7,13 - nepanaudotos gautos paramos lėšos.

Direktorė

Regina Kačkienė

Vyr. buhalterė

Dalia Toliušytė

(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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS2017-10-15 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	294374.33	235645.06
I.	Nematerialusis turtas		0	
I.1	Pėtros 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		294374.33	235645.06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		228143.18	204121.45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11955.88	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7519.61	8414.54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2134.39	6718.95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		44621.27	16390.12
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	56387.49	50066.52
I.	Atsargos		945.84	1046.05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		945.84	1046.05
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			3.28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		53362.52	46839.75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		437.64	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9967.48	8335.57
III.5	Suakauptos gautinos sumos		42957.4	38504.18
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2079.13	2177.44
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>350761.82</b>	<b>285711.58</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.6	291494.16	235711.36
I.	Iš valstybės biudžeto		187.03	134.72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		230792.63	172097.86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57992.73	60135.9
IV.	Iš kitų šaltinių		2521.77	3342.88
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	3.4	25275.37	33683.02
I.	Ilgalaikiai išsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai išsipareigojimai		51004.81	33683.02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
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		11250.4	680.43
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		39754.41	33002.59
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		20246.58	16317.2
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaia			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		8262.85	16317.2
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-8054.35	5121.58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16317.2	11195.62
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>350761.82</b>	<b>285711.58</b>

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekte vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))Regina Kačkienė  
(parašas)  
(vardas ir pavardė)Dalia Toliušyte  
(parašas)  
(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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-15 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	3.1	<b>383244,66</b>	<b>395494,16</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		316573,22	326875,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		153668,97	131008,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158409,97	158547,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2143,17	37168,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2351,11	151,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		66671,44	68618,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		66671,44	68618,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	3.2	<b>391299,01</b>	<b>392390,06</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		301243,5	265109,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6161,01	4647,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16487,12	18254,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		677	869,2
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		53491,1	96889,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13239,28	6620,46
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-8054,35</b>	<b>3104,1</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<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 ĮTAKĄ</b>		<b>-8054,35</b>	<b>3104,1</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-8054,35</b>	<b>3104,1</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

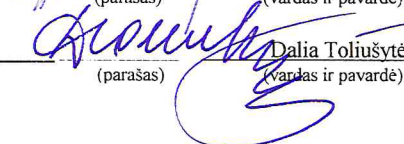
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
 (parašas) Regina Kačkienė  
 (vardas ir pavardė)

  
 (parašas) Dalia Toliušytė  
 (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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
			Finansavimo sumų (gautos), 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 (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	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):	134,72	150314,3						150270,88			8,89	187,03
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	134,72	2600						2562,15				172,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	147714,3						147708,73			8,89	14,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	172097,86	212821,86						154555,84			428,75	230792,63
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172097,86	60200						3409,07				228888,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		152621,86						151146,77			428,75	1903,84
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):	60135,9							2143,17				57992,73
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60135,9							2143,17				57992,73
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3342,98							821,11				2521,77
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1175,47		1490,28					151,11				2514,64
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2167,41		-1490,28					670				7,13
5.	Iš viso finansavimo sumų	235711,36	363136,16	0					307791			437,64	291494,16

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