

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

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 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, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį .....	7
IV. PRIEDAI	
20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedas .....	8

(Žemesniojo 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, Dainių g. 88

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS2017-04-12 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	239839,23	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		239839,23	235645,06
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		203270,23	204121,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8097,56	8414,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2272,39	6718,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26199,05	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	71356,06	50066,52
I.	Atsargos		1200,53	1046,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1200,53	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		60488,42	46839,75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		392,03	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		10078,93	8335,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50017,46	38504,18
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9667,11	2177,44
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>311195,29</b>	<b>285711,58</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.6	241230	235711,36
I.	Iš valstybės biudžeto		3255,91	134,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		175260,07	172097,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59421,51	60135,9
IV.	Iš kitų šaltinių		3292,51	3342,88
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	3.4	25275,37	33683,02
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		49578,4	33683,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
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		3776,51	680,43
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		19,59	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		45782,3	33002,59
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<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 itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20386,89	16317,2
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4069,69	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>311195,29</b>	<b>285711,58</b>

Direktore  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)Vvr. 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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-04-12 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

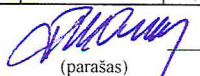
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	3.1	<b>139073,67</b>	<b>557560,62</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		112630,1	461917,8
I.1.	Iš valstybės biudžeto		51426,66	189258,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60438,68	234437,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		714,39	37882,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50,37	338,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26443,57	95642,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26443,57	95642,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	3.2	<b>135003,98</b>	<b>552439,04</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		104220,6	382494,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1905,83	6545,8
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10163,95	27609,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		463	1100,51
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17591,05	126581,13
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		659,55	8107,41
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4069,69</b>	<b>5121,58</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>4069,69</b>	<b>5121,58</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4069,69</b>	<b>5121,58</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vvr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 Regina Kačkienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)


 Dalia Toliuštė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

## ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2017 m. I ketvirčio 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. I ketvirtį .

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 neižvelgia.

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 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.

**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. I ketvirtį nebuvo.

**III. PASTABOS**

**Pagrindinės veiklos pajamos- 138933,36:**

- Iš valstybės biudžeto- 51426,66
- Iš savivaldybės biudžeto- 60298,37
- Iš kitų finansavimo šaltinių –50,37
- Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 714,39
- Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 26443,57

**Pagrindinės veiklos sąnaudos- 135003,98:**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -104220,6
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 1905,83
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 10163,95
- Kvalifikacijos kėlimo – 463,00
- Sunaudotų atsargų – 17591,05
- Kitų paslaugų – 659,55

**Trumpalaikis turtas- 71215,75:**

- Žaliavų atsargų (maisto ) likutis sandėlyje – 611,65
- Medžiagų likutis sandėlyje – 588,88
- Gautinos sumos tėvų atlyg. už vaiko išlaikymą įstaigoje kompensavimo iš saviv. adm.- 370,44
- Gautinos sumos už moksleivių nemokamą maitinimą – 21,59

**Sukauptos finansavimo pajamos- 50017,46 :**

- 18479,20 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 5937,33 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 1900 Įstaigos pajamų lėšos ( tėvų įmokos ),
- 23131,02 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 476,32 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 21,59 Nemokamas mokinių maitinimas ,
- 72 Įstaigos pajamų lėšos ( pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas( tėvų įmokos ir patalpų nuoma)- 10078,93

P pinigų likutis sąskaitose -9667,11

**Įsipareigojimai -49578,40**

Tiekėjams mokėtinos sumos- 3776,51:

- UAB „Senoji eglė“- 221,93
- UAB „Šiaulių energija“ – 2738,13
- Telia Lietuva, AB – 19,87
- Energijos tiekimas, UAB – 189,97
- UAB „Šiaulių vandenys“ – 226,15
- UAB „Energijos skirstymo operatorius“ – 186,49
- Splus, UAB – 7,24
- UAB Saugos tarnyba „ Argus“ – 35,04



- UAB „Horeca sprendimai“ – 20,33
- UAB „Citma“ – 53,94
- Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras – 52,00
- Nacionalinė sveikatos priežiūros laboratorija – 20,00
- UAB „Bitė Lietuva“ – 5,42

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19,59:

- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 19,59

Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 45782,30

**Ilgalaikis turtas – 237180,46**

- Pastatas – 203270,23
- Mašinos ir įrenginiai – 8097,56
- Baldai ir biuro įranga – 2272,39
- Kitas ilgalaikis turtas – 26199,05

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

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 3255,91 :

- 485,07 turto likutis.
- 2749,25 – nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.
- 21,59 – nemokamas moksleivių maitinimas ( gautinos).

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 175260,07 ;

- 171053,90 - turto likutis
- 370,44 - vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis ( gautinos)
- 3480,12 nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis
- 355,61 nepanaudoto finansavimo kt. išlaidoms likutis iš vaiko išlaik. įst. lėšų.

Finansavimo sumų likutis iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 59421,51:

- 59421,51 – turto likutis

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 3292,51 ;

- 1125,10 - turto likutis
- 2167,41 - 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 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	6	8	9	10	11	12	13	
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);	134,72	46745,72					43646,12			21,59	3255,91	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	134,72	700					349,65				485,07	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	46045,72					43296,47			21,59	2770,84	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį), gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	172097,86	55369,71					52577,94			370,44	175260,07	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172097,86						1043,96				171053,9	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		55369,71					51533,98			370,44	4206,17	
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						714,39				59421,51	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60135,9						714,39				59421,51	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	3342,88						50,37				3292,51	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1175,47						50,37				1125,1	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2167,41										2167,41	
5.	Iš viso finansavimo sumų	235711,36	102115,43					96988,82			392,03	241230	

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