

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

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 , tikslinę 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, Dainų g. 88

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2017-07-12 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	237788.52	235645.06
I.	Nematerialusis turtas		0	
I.1	Pietros 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		237788.52	235645.06
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		202419.01	204121.45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7805.96	8414.54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2203.39	6718.95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25360.16	16390.12
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	73508.87	50066.52
I.	Atsargos		1911.07	1046.05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1911.07	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		53579.34	46839.75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		225.93	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		6390.34	8335.57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46963.07	38504.18
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		18018.46	2177.44
	IŠ VISO TURTO:		311297.39	285711.58
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	247592.53	235711.36
I.	Iš valstybės biudžeto		15134.27	134.72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1708.59	172097.86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58707.12	60135.9
IV.	Iš kitų šaltinių		2892.14	3342.88
E.	ISIPAREIGOJIMAI	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		42049.26	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 i Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos i 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		1645.49	680.43
II.10	Su darbo santvikiams susiję isipareigojimai		4613.34	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35790.43	33002.59
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		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		21655.6	16317.2
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5338.4	5121.58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16317.2	11195.62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		311297.39	285711.58

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Regina Kačkienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Dalia Toliušytė
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-07-12 Nr. _____

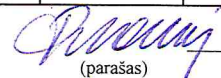
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.1	288632,19	301912,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		236899,65	251765,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		116942,11	100151,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		118078,02	115314,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1428,78	36216,05
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		450,74	83,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51732,54	50147
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51732,54	50147
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	3.2	283293,79	295994,76
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		224813,89	194430,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3956,54	2158,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14585,52	16327,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		662	613,2
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37128,67	81077,42
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2147,17	1387,82
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5338,4	5918,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5338,4	5121,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5338,4	5121,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

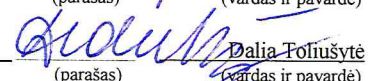
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas) Regina Kačkienė
 (vardas ir pavardė)

Vvr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas) Dalia Toliušytė
 (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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4	5	6	6	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	9	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	10	Finansavimo sumos (grąžintos)	11	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	12	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	131014,3					116014,75									15134,27
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	2200					2193,51									141,21
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		128814,3					113821,24									14993,06
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	172097,86	110452,7					111917,49									170859
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172097,86	100					2115,35									170082,51
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		110352,7					109802,14							225,93		776,49
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						1428,78									58707,12
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60135,9						1428,78									58707,12
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																
4.	Iš kitų šaltinių:	3342,88						450,74									2892,14
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1175,47						100,74									1074,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2167,41						350									1817,41
5.	Iš viso finansavimo sumų	235711,36	241467					229811,76							225,93		247592,53

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

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2017 m. II 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. II 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 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, išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos, grynas 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. II ketvirtį nebuvo.

III. PASTABOS

Pagrindinės veiklos pajamos- 288632,19:

- Iš valstybės biudžeto- 116942,11
- Iš savivaldybės biudžeto- 118078,02
- Iš kitų finansavimo šaltinių –450,74
- Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1428,78
- Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 51732,54

Pagrindinės veiklos sąnaudos- 283293,79:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -224813,89
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 3956,54
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 14585,52
- Kvalifikacijos kėlimo – 662
- Sunaudotų atsargų – 37128,67
- Kitų paslaugų – 2147,17

Trumpalaikis turtas- 1911,07:

- Žaliavų atsargų (maisto) likutis sandėlyje – 0,00
- Medžiagų likutis sandėlyje – 1911,07
- Gautinos sumos tėvų atlyg. už vaiko išlaikymą įstaigoje kompensavimo iš saviv. adm.- 225,93

Sukauptos finansavimo pajamos- 46963,07 :

- 16990,08 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 4587,10 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 7300 Įstaigos pajamų lėšos (tėvų įmokos),
- 17543,94 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 370,95 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 171 Įstaigos pajamų lėšos (pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas(tėvų įmokos ir patalpų nuoma)- 6390,34

Pinigų likutis sąskaitose -18018,46

Įsipareigojimai -42049,26

Tiekėjams mokėtinos sumos- 1645,49:

- UAB „Senoji eglė“- 685,60
- UAB „Šiaulių energija“ – 176,98
- Energijos tiekimas, UAB – 88,54
- UAB „Šiaulių vandenys“ – 301,39
- UAB „Energijos skirstymo operatorius“ – 140,29
- Splus, UAB – 7,24
- UAB Saugos tarnyba „ Argus“ – 21,03
- UAB „Horeca sprendimai“ – 20,33
- UAB „ Citma“ – 195,10
- UAB „Bitė Lietuva“ – 8,99

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4613,34:

- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 984,62
- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 2011,60
- Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1617,12

Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 35790,43

Ilgalaikis turtas – 237788,52

- Pastatas – 202419,01
- Mašinos ir įrenginiai – 7805,96
- Baldai ir biuro įranga – 2203,39
- Kitas ilgalaikis turtas – 25360,16

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

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 15134,27 :

- 141,21 turto likutis.
- 14993,06 – nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 170859 ;

- 170082,51 - turto likutis
- 225,93 - vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis (gautinos)
- 776,49 nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis

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

- 58707,12 – turto likutis

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 3292,51 ;

- 1074,73 turto likutis
- 1817,41 - nepanaudotos gautos paramos lėšos.

Direktorė



Regina Kačkienė

Vyr. buhalterė



Dalia Toliušytė