

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO- DARŽELIO „PUPŲ PĖDAS“
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2018 M. I KETVIRTĮ**

ŠIAULIAI, 2018

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, Dainių g. 88

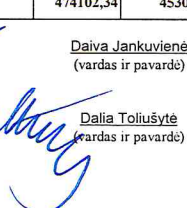
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2018-04-19 Nr. _____
(data)Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais .ci*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.5	395623.73	398403.66
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		395623.73	398403.66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		226293.08	227218.13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11552.68	11754.28
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6997.97	7277.67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1950.84	5521.77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		42231.86	40034.51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		106597.3	106597.3
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.3	78478.61	54683.35
I.	Atsargos		424.63	302.3
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		424.63	302.3
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		76734.58	54003.18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautini finansavimo sumos		473.29	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9838.09	7726.94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66423.2	46276.24
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1319.4	377.87
	IŠ VISO TURTO		474102.34	453087.01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	390495.61	391076.71
I.	Iš valstybės biudžeto		306.6	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		331072.51	331195.45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		56563.95	57278.34
IV.	Iš kitų šaltinių		2552.55	2602.92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.4	25275.37	47920.4
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		65098.83	47920.4
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
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		4300.1	651.25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		60798.73	47269.15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		20246.58	14089.9
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18507.9	14089.9
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4418	-2227.3
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14089.9	16317.2
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		474102,34	453087,01

L. e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas) Daiva Jankuvienė
 (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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

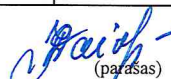
2018-04-19 Nr. _____

(data)

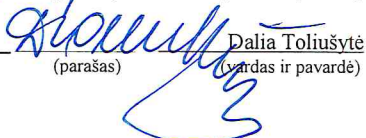
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.1	158124,38	139073,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		131097,43	112630,1
I.1.	Iš valstybės biudžeto		56528,07	51426,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		71349,53	60438,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2588,66	714,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		631,17	50,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27026,95	26443,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27026,95	26443,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.2	153706,38	135003,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		119589,39	104220,6
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2779,93	1905,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9401,16	10163,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		448	463
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20414,43	17591,05
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1073,47	659,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4418	4069,69
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4418	3104,1
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4418	3104,1
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Daiva Jankuvienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

Dalia Toliušytė
 (vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2018 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 2018 m. I ketvirtį .

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

Vidutinis darbuotojų skaičius- 47 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, 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 2018 m. I ketv. nebuvo.

III. PASTABOS

Pagrindinės veiklos pajamos- 158124,38:

- Iš valstybės biudžeto- 56528,07
- Iš savivaldybės biudžeto- 71349,53
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 631,17
- Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 2588,66
- Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 27026,95

Pagrindinės veiklos sąnaudos- 153706,38:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -119589,39
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 2779,93
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 9401,16
- Kvalifikacijos kėlimo – 448
- Sunaudotų atsargų – 20414,43
- Kitų paslaugų – 1073,47

Trumpalaikis turtas- 78478,61:

- Žaliavų atsargų (maisto) likutis sandėlyje – 424,63
- Gautinos sumos tėvų atlyg. už vaiko išlaikymą įstaigoje kompensavimo iš saviv. adm.- 445,35
- Gautinos sumos už mokinių nemokamą maitinimą – 27,94

Sukauptos finansavimo pajamos- 66423,20 :

- 27851,76 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 7851,20 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 3900 Įstaigos pajamų lėšos (tėvų įmokos),
- 26088,70 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 325,60 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 27,94 Mokinių nemokamo maitinimo lėšos,
- 378 Įstaigos pajamų lėšos (pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas(tėvų įmokos ir patalpų nuoma)- 9838,09

P pinigų likutis sąskaitose -1319,40

Įsipareigojimai – 65098,83

Tiekėjams mokėtinos sumos- 4300,10:

- UAB „Maistinė“- 639,57
- UAB „Šiaulių energija“ – 2397,49
- Energijos tiekimas, UAB – 128,30
- UAB „Šiaulių vandenys“ – 286,08
- UAB „Energijos skirstymo operatorius“ – 195,35
- Splus, UAB – 7,24
- Šiaulių m. savivaldybės Švietimo centras – 67,25
- UAB „Horeca sprendimai“ – 20,33
- UAB „Citma“ – 99,54

- Telia Lietuva, AB – 91,40
 - UAB saugos tarnyba „Argus“ – 35,04
 - UAB „Šiaulių lyra“ – 0,35
 - Viešoji įstaiga Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras – 31,80
 - UAB „Juvidė“ – 21,38
 - UAB „Sanitex“ – 141,61
 - AB „Žemaitijos pienas“ – 123,37
 - Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – 14
- Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 60798,73

Ilgalaikis turtas – 395623,73

- Pastatas – 226293,08
- Infrastruktūros ir kiti statiniai – 11552,68
- Mašinos ir įrenginiai – 6997,97
- Baldai ir biuro įranga – 1950,84
- Kitas ilgalaikis turtas – 42231,86
- Nebaigta statyba – 106597,30

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

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 306,60 :

- 278,66 – nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.
- 27,94 – nemokamo mokinių maitinių maitinimo lėšos (gautinos)

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 331072,51 ;

- 330169,86 - turto likutis
- 445,35 - vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis (gautinos)
- 457,30 - nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis

Finansavimo sumų likutis iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 56563,95:

- 56563,95 – turto likutis

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 2552,55 ;

- 2372,50 turto likutis
- 180,05 - nepanaudotos gautos paramos lėšos.

Laikintai einanti direktoriaus pareigas



Daiva Jankuvienė

Vyriausioji buhalterė



Dalia Toliušytė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo 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	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	48438,1					48159,44			27,94	306,6	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	48438,1					48159,44			27,94	306,6	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	331195,45	62980,91					63549,2			445,35	331072,51	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	331195,45						1025,59				330169,86	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	62980,91					62523,61			445,35	902,65	
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):	57278,34			1874,27			2588,66				56563,95	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	57278,34			1874,27			2588,66				56563,95	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0											
4.	Iš kitų šaltinių:	2602,92			580,8			631,17				2552,55	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2422,87			580,8			631,17				2372,5	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	180,05						0				180,05	
5.	Iš viso finansavimo sumų	391076,71	111419,01		2455,07			114928,47			473,29	390495,61	

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