

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO- DARŽELIO „PUPŲ PĖDAS“
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2015 M. I KETV.**

ŠIAULIAI, 2015

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
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 finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS2015-04-14 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	216062,02	217257,37
I.	Nematerialusis turtas		0,04	0,1
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,04	0,1
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		216061,98	217257,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		210079,99	210931,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4753,13	4985,36
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		802,52	839,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		426,34	501,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.3	73828,17	57712,51
I.	Atsargos		910,23	428,46
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		910,23	428,46
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		71077,17	57284,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		550,23	475,22
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9046,43	7529,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		61480,51	49279,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1840,77	1326,94
IŠ VISO TURTO:			289890,19	276296,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	217893,82	218631,1
I.	Iš valstybės biudžeto		537,64	496,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		173101,27	173713,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41455,97	41571,32
IV.	Iš kitų šaltinių		2798,94	2849,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.4	60561,83	48608,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60561,83	48608,38
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Treksiams mokėtinės sumos		9992,28	9938,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1932,75	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		48636,8	38669,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			0,3
F.	GRYNASIS TURTAS		11434,54	9057,34
I.	Dalminčių kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavvės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11434,54	9057,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2377,2	-252,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9057,34	9309,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		289890,19	276296,82

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Regina Kačienė
(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 2015 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

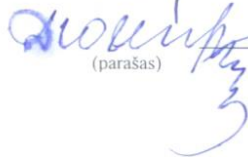
2015-04-14 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.1	136062,64	117197,6
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		109221,71	96330,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48944,7	38592,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60111,29	57284,6
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		115,35	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50,37	453,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26840,93	20866,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26840,93	20866,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	3.2	133685,44	119244,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		99784,48	81174,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1195,35	1115,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10641,71	15878,11
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		79,4	100,21
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20196,59	18629,82
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1787,91	2344,73
XIV.	KITOS			1,62
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2377,2	-2047,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2377,2	-2047,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2377,2	-2047,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vvr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas) Regina Kačkienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas) Dalia Toliušytė
 (vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2015 m. I ketv. 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 2015 m. I ketv..
- 1.3 Lopšelis- darželis „Pupų pėdas“ yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos savininkas yra Šiaulių miesto savivaldybė.
- 1.4 Vidutinis darbuotojų skaičius- 45 darbuotojai.
- 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 įtaką 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

Žemesnio 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 I ketv. nebuvo.

III. PASTABOS

3.1. Pagrindinės veiklos pajamos- 136062,64

Iš valstybės biudžeto- 48944,7

Iš savivaldybės biudžeto- 60111,29

Iš Europos Sąjungos – 115,35

Iš kitų finansavimo šaltinių –50,37

Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 26840,93

3.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos- 133685,44

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo-99784,48

Nusidėvėjimo ir amortizacijos-1195,35

Komunalinių paslaugų ir ryšių –10641,71

Kvalifikacijos kėlimo- 79,4

Sunaudotų atsargų- 20196,59

Kitų paslaugų – 1787,91

3.3 Trumpalaikis turtas- 73828,17

Žaliavų atsargų likutis sandėlyje -910,23

Gautinos sumos vaiko išlaikymo išlaidoms bei mokinių nemok. mait. iš saviv. adm.- 550,23

Sukauptos finansavimo pajamos- 61480,51:

- 24737,12 Savivaldybės biudžeto lėšos ,
- 4791,67 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 2471 Įstaigos pajamų lėšos (tėvų įmokos),
- 28524,40 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 764,19 Vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos,
- 24,13 Nemokamas mokinių maitinimas,
- 168 Įstaigos pajamų lėšos (pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas(tėvų įmokos)-9046,43

Pinigų likutis sąskaitose -1840,77

3.4. Įsipareigojimai -60561,83

Tiekėjams mokėtinos sumos-9992,28:

UAB „Senoji eglė“ - 485,64

UAB „Šiaulių vandenys“ – 393,12

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras – 86,26

UAB „Šiaulių energija“ – 8419,15

Teo LT, UAB – 0,98

Energijos tiekimas, UAB- 117,03

UAB saugos tarnyba „Argus“ – 67,56

UAB „Kotesa“ – 383,75

UAB firma „Koslita“ – 38,79

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba – 1414,55
 GPM Valstybinė Mokesčių inspekcija – 521,75
 GPM permoka darbuotojui – (-3,55)
 Sūkauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 48636,80

3.5. Ilgalaikis turtas -585037,21

Nematerialusis turtas- 0,04
 Pastatas-210079,99
 Mašinos ir įrengimai-4753,13
 Baldai ir biuro įranga – 802,52
 Kitas ilgalaikis turtas-426,34

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

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 537,64 :

- 447,5- ilgalaikio turto likutis.
- 66,01– nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis.
- 24,13- gautinos sumos už nemokamą mokinių maitinimą.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 173101,27 ;

- 172267,27-ilgalaikio turto likutis
- 526,10 vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų likutis (gautinos)
- 69,82 nepanaudoto finansavimo kitoms išlaidoms likutis
- 238,08 nepanaudoto finansavimo kt. išlaidoms likutis iš vaiko išlaik. įst. lėšų.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 2798,94;

- 1528,06 - ilgalaikio turto likutis
- 1270,88 - 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 šemėniso lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamajame 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 sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	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) panaikintimas	
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):	496,58	41761,37					-41744,44			24,13	537,64
1.1.	neprinėjusių turai įgyti	496,58						-49,08				447,5
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	41761,37					-41695,36			24,13	90,14
2.	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	173713,89	55319,02					-55962,52			50,88	173101,27
2.1.	neprinėjusių turai įgyti	173238,67						-971,4				172267,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	475,22	55319,02					-55011,12			50,88	834
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):	41571,32						-115,35				41455,97
3.1.	neprinėjusių turai įgyti	41571,32						-115,35				41455,97
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						0				0
4.	iš kitų šaltinių:	2849,31						-50,37				2798,94
4.1.	neprinėjusių turai įgyti	1578,43						-50,37				1528,06
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1270,88						0				1270,88
5.	iš viso finansavimo sumų	218631,1	97080,39					-97892,68			75,01	217893,82

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtakos pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis