

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Šiaulių lopšelis-darželis "Ąžuoliukas"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190525283, Rūdės g. 6, Šiauliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-05 Nr.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		102429,32	97114,63
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1		
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		102429,32	97114,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	93430	95180,2
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3	6635,12	193,27
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	4	2107,58	1302,28
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	5	256,62	438,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
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>		38656,48	33571,2
I.	Atsargos		547,27	532,02
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	547,27	532,02
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	7	4	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		33118,26	28312,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	8	6288,07	5153,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos	9	26830,19	23158,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	4986,95	4726,96
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>141085,80</b>	<b>130685,83</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	11	106040,37	100333,12
I.	Iš valstybės biudžeto		398,77	408,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		102033,16	97289,4
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3608,44	2635,44
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		26223,23	21886
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26223,23	21886,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	12	3050,84	206,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	5039,05	4720,38
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	14	18133,34	16958,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	15	8822,2	8466,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8822,2	8466,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1014,79	-2515,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7807,41	10982,58
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>141085,80</b>	<b>130685,83</b>

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Regina Usienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Dalia Žeknienė  
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**  
Šiaulių lopšelis-darželis "Ąžuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 190525283, Rūdės g. 6, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-04-25 Nr.  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>85397,26</b>	<b>81301,42</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		69969,55	67496,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto	16	25285,1	24424,9
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	17	44648,3	43019,33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	18	36,15	52,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	19	15427,71	13804,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15427,71	13804,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>20</b>	<b>84382,47</b>	<b>83817,29</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		64911,84	59335,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		658,62	537,3
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6831,47	8693,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		154,00	178
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		97,68	65,18
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10630,77	13824,3
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1098,09	1183,57
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>21</b>	<b>1050,91</b>	<b>-2515,87</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 KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>		<b>1014,79</b>	<b>-2515,87</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1014,79</b>	<b>-2515,87</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 Usienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Dalia Žeknienė  
(vardas ir pavardė)

(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

2017-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0	23752,07	0	0	0	0	23353,3	0	0	0	398,77	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	200										200	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	23552,07						23353,3				198,77	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	101601,43	40820,57	0	0	0	0	40388,84	0	0	0	102033,16	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101601,43	200					683,97				101117,46	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	40620,57						39704,87				915,7	
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);	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	3644,59	0	0	0	0	0	36,15	0	0	0	3608,44	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	292,77										256,62	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3351,82						36,15				3351,82	
5.	Iš viso finansavimo sumų	105246,02	64572,64	0	0	0	0	63778,29	0	0	0	106040,37	

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

190525283, RŪDĖS G. 6, ŠIAULIAI

## 2017 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### Informacija apie įstaigą

Subjekto pavadinimas - Šiaulių lopšelis-darželis „Ažuoliukas“. Įstaigos kodas 190525283 Savarankiška Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, vykdomi ikimokyklinio, kodas - 09 01 01 01 ir priešmokyklinio ugdymo, kodas - 09 01 02 01 programos. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Šiaulių filiale 1994 m. spalio 11 d. Buveinė – Rūdės g. 6, Šiauliai, LT-77151 Lopšeliui darželiui „Ažuoliukas“ 2004 m. kovo 18 d. suteiktas paramos gavėjo statusas. Įstaigoje veikia 6 ugdytinių grupės, kurias lanko 117 vaikų. Šiaulių miesto savivaldybė patvirtino 30,5 etatų. Iš jų: 14,5 - pedagoginių darbuotojų ir 16 techninio personalo. Įstaigoje dirbančių vidutiniškas darbuotojų skaičius - 30 darbuotojų. Šiaulių lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ yra juridinis asmuo, turintis savo išlaidų sąmatas, savarankišką balansą, antspaudą su savo pavadinimu, atskaitomąsias sąskaitas Lietuvos bankuose, bei savo simboliką.

Lopšelio-darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2017 metų I ketvirtį.

Šiaulių lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurio galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;

Įstaigos apskaitos politika yra parengta vadovaujantis VSAFAS ir patvirtinta 2011 m. lapkričio 11 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-20 ir išdėstyta įstaigos buhalterinės apskaitos vadove.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

### **III. PASTABOS**

#### **I. 4 PRIEDAS.**

Pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo finansavimo sumos išskirtos kaip valstybės biudžeto asignavimai, savivaldybės biudžeto asignavimai ir asignavimai iš kitų šaltinių.

#### **II. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

Finansinės būklės ataskaita pagal 2017 m. kovo 31 d. duomenis ir praėjęs ataskaitinis laikotarpis pagal 2016 m. kovo 31 d. duomenis:

1. Programinė įranga ir jos licencijos likutinė vertė: 0 Eur.
2. Pastato likutinė vertė : 93430 Eur.
3. Kitų statinių likutinė vertė: 6635,12 Eur.
4. Mašinos ir įrengimai : 2107,58 Eur. (kitų mašinų ir įrengimų likutinė vertė)
5. Baldai ir biuro įranga : 438,88 Eur. ( likutinė vertė)
6. Maisto produktų likutis sandėlyje: 547,27 Eur
7. Išankstiniai apmokėjimai: 4 Eur
8. Gautinos už paslaugas – 6288,07 Eur. (Tėvų mokesčiai 6184,07 Eur ir gautinos pajamos už salės nuomą 104Eur)
9. Sukauptos gautinos sumos: 26830,19 Eur sudaro sukauptos valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinumui, sukauptiems atostoginiams padengti, sukauptos pajamos už paslaugas (spec. programos lėšos), gautinos vaiko išlaikymo lėšos
10. Pinigai banko sąskaitose: 4986,95 Eur.: saviv. lėšos – 1018,02 Eur, mokinio krepšelio – 398,77 Eur, spec. programos lėšos – 86,40 Eur, tėvų įmokos – 131,94 Eur , paramos lėšos – 3351,82 Eur.
11. Gautų ir panaudotų finansavimo sumų likučiai 20 VSAFAS 4 priede.
12. Tiekėjams mokėtinos sumos - kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas:

5. UAB „Splus“ 0,99 Eur

6. UAB "Vilguva" 1649,10 Eur

---

3050,84 Eur

13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : socialinio draudimo įmokos – 5039,05 Eur.  
14. Sukauptos mokėtinos sumos. Atostogų rezervas 18133,34 Eur.  
15. Grynasis turtas: 8822,20 Eur einamojo laikotarpio perviršio ir metų pradžios perviršio suma.

III

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

16. Veiklos rezultatų ataskaitoje „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimas mokinio krepšelio ir soc. paramos nemokamam maitinimui lėšos.  
17. „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos (iš savivaldybės).  
18. „Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamos“ sudaro paramos lėšos.  
19. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuoti mokesčiai tėvams už vaiko išlaikymą įstaigoje.  
20. „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ sudaro įstaigos priskaitytos išlaidos pagal straipsnius.  
21. Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas sudaro pagrindinės veiklos perviršį - 1014,79 Eur.

#### Kitos pastabos

22. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.  
23. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.  
24. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.  
25. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė



Regina Usienė

Vyr. buhalterė



Dalia Žeknienė