

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

Šiaulių lopšelis-darželis "Ažuoliukas"  
(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-23 Nr. 1

(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>		164082,59	101770,70
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		164082,59	101770,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	144313,54	92992,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3	17877,27	6511,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	4	1801,73	2046,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	5	90,05	220,47
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>		31074,15	38057,56
I.	Atsargos		168,49	121,54
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	168,49	121,54
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	4,59	44,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		26614,92	24861,13
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	3879,25	4234,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos	9	22735,67	20626,23
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	4286,15	13030,87
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>195156,74</b>	<b>139828,26</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	11	167971,28	112374,91
I.	Iš valstybės biudžeto		541,82	6590,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		164186,59	102212,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3242,87	3572,29
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		23123,40	19390,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23123,40	19390,78
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	2376,64	1700,17
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13		4405,2
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	20746,76	13285,41
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	15	4062,06	8062,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4062,06	8062,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1161,99	255,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5224,05	7807,41
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>195156,74</b>	<b>139828,26</b>

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Laima Poškuvienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Dalia Žekniene  
(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-23 Nr. 2


(data)


*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>203631,11</b>	<b>195119,38</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		174000,13	165928,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	62972,96	66148,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2	109110,12	99707,9
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	3	1917,05	72,3
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	4	29630,98	29190,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29630,98	29190,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	5	<b>204793,10</b>	<b>194864,22</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		164280,29	156113,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1938,38	1317,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10203,21	9991,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		18,8	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		332,00	438,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1992,54	3976,14
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23386,29	20626,09
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2641,59	2401,3
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	6	<b>-1161,99</b>	<b>255,16</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<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 ITAKĄ</b>		<b>-1161,99</b>	<b>255,16</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1161,99</b>	<b>255,16</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Laima Poškuvienė  
(vardas ir pavardė)

Dalia Žeknienė  
(vardas ir pavardė)



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, fikslinę 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  
2018-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	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) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	61600	0	0	0	0	61058,18	0	0	0	0	541,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		61600					61058,18					0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												541,82
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	164823,78	106658,05	0	0	0	0	107295,24	0	0	0	0	164186,59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	164823,78						1807,9					163015,88
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		106658,05					105487,34					1170,71
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	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		0										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												3242,87
4.	Iš kitų šaltinių:	5159,92	0	0	0	0	0	1917,05	0	0	0	0	90,05
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	148,17						58,12					3152,82
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5011,75						1858,93					
5.	Iš viso finansavimo sumų	169983,7	168258,05	0	0	0	0	170270,47	0	0	0	0	167971,28

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

190525283, RŪDĖS G. 6, ŠIAULIAI

## 2018 METŲ II 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, vykdanči ikimokyklinio, kodas - 09 01 01 01 ir priešmokyklinio ugdymo, kodas - 09 01 02 01 programas. 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 31 etatą. Iš jų: 15,25 - pedagoginių darbuotojų ir 15,75 techninio personalo. Įstaigoje dirbančių vidutiniškas darbuotojų skaičius - 32. Šiaulių lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ yra juridinis asmuo, turintis savo išlaidų sąmatas, savarankišką balansą, antspaudą su savo pavadinimu, atskaitomąsias sąskaitas Lietuvos banke, bei savo simboliką.

Lopšelio-darželio tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 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 – eurais.

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

### IV. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis ir praėjęs ataskaitinis laikotarpis pagal 2017 m birželio 30 d. duomenis:

1. Programinė įranga ir jos licencijos likutinė vertė: 0 Eur.
2. Pastato likutinė vertė : 144313,54 Eur.
3. Kitų statinių likutinė vertė: 17877,27 Eur.
4. Mašinos ir įrengimai : 1801,73 Eur. (kitų mašinų ir įrengimų likutinė vertė)
5. Baldai ir biuro įranga : 90,05 Eur. ( likutinė vertė)
6. Maisto likutis sandėlyje: 168,49 Eur
7. Išankstiniai mokėjimai: 4,59 Eur.
8. Gautinos lėšos (tėvų mokesčiai) už vaiko išlaikymą įstaigoje 3879,25 Eur.
9. Sukauptos gautinos sumos: 22735,67 Eur sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kreditiniam išsiskolinumui dengti 257,34, sukauptiems atostoginiams padengti 19198,33, sukauptos pajamos už paslaugas, gražintinos iš savivaldybės (spec. programos lėšos) 3280 Eur.
10. Pinigų likutis banko sąskaitose: 4286,15 Eur.: saviv. lėšos – 366,60 Eur, mokinio krepšelio – 541,82 Eur, spec. programos lėšos – 84,73 Eur, tėvų įmokos – 140,18 Eur , paramos lėšos – 3152,82 Eur.
11. Gautų ir panaudotų finansavimo sumų likučiai 20 VSAFAS 4 priede.
12. Tiekėjams mokėtinos sumos - kreditinis išsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas:
  1. AB „ESO“ 0,33 Eur
  2. AB „Šiaulių Energija“ 186,69 Eur
  3. UAB „Šiaulių vandenys“ 70,32 Eur
  4. AB „Žemaitijos pienas“ 592,26 Eur
  5. UAB „Vilguva“ 994,59 Eur

6. UAB „Sanitex“

532,15 Eur

---

2376,64 Eur

13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : socialinio draudimo įmokos – 0 Eur.
14. Sukauptos mokėtinos sumos. Atostogų rezervas 20746,76 Eur.
15. Grynasis turtas: 4062,06 Eur einamojo laikotarpio perviršio ir metų pradžios perviršio suma.

## V. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Veiklos rezultatų ataskaitoje „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimas mokinio krepšelio lėšos.
2. „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir vaiko išlaikymo įstaigoje lėšos (iš savivaldybės).
3. „Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamos“ sudaro paramos lėšos.
4. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuoti mokesčiai tėvams už vaiko išlaikymą įstaigoje.
5. „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ sudaro įstaigos priskaitytos išlaidos pagal straipsnius.
6. Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas sudaro pagrindinės veiklos perviršį - 1161,99 Eur.

## VI. KITOS PASTABOS

1. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
2. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.
3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
4. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,  
pavadojanti direktorių



Laima Poškuvienė

Vyr. buhalterė



Dalia Žeknienė