

(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

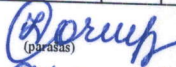
2020-07-22 Nr. _____
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		378280,61	374141,85
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		368065,59	374141,85
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		321705,24	324147
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		9738,28	10141,48
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		4713,57	5217,27
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2749,29	3301,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		29159,21	31334,27
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		10215,02	
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		85775,58	62891,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		282,79	174,06
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		282,79	174,06
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		11549,25	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		71562,83	60808,14
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		6346,99	6714,2
III.5	Sukauptos gautinos sumos		65215,84	54093,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2380,71	1909,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS		464056,19	437033,12
I.	Iš valstybės biudžeto		376296,46	370123,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7237,6	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		315347,8	314943,64
IV.	Iš kitų šaltinių		50134,44	51563,22
E.	ISIPAREIGOJIMAI		3576,62	3617,03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		68596,83	46513,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		10215,02	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58381,81	46513,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1157,71	55,69
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		624,84	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		53185,18	46457,9
F.	GRYNASIS TURTAS		3414,08	
I.	Dalininkų kapitalas		19162,9	20395,64
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		19162,9	20395,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1232,74	4475,18
G.	MAŽUMOS DALIS		20395,64	15920,46
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		464056,19	437033,12

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Dalia Zorienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Dalia Tolušytė
(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2020-07-22 Nr.

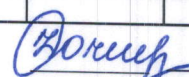
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		320212,02	326345,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		293780,79	272854,3
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		125495,86	110390,6
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		165501,2	158020,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2543,31	4083,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		240,42	359,91
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26431,23	53490,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26431,23	27722,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		321444,76	322739,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		277293,61	254740,29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6076,26	6076,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7068,97	12362,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		268	1131
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5882,46	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21407,53	44041,5
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1798,53	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1649,4	4109,71
XIV.	KITOS			277,5
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1232,74	3605,87
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1232,74	3605,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1232,74	3605,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

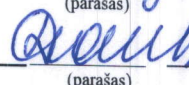
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas) Dalia Zorienė
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas) Dalia Toliušytė
 (vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PUPŲ PĖDAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2020 m. pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys apie įstaigą pateikti metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2019 metus ir per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2020 m. pusmetį.

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą, - įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Teisinių ginčų, jų sprendimų ir įtakos finansinėms ataskaitoms nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių lopšelio-darželio „Pupų pėdas“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais, patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2019 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Trumpalaikis turtas – 85775,58 Eur (FBA, eil. Nr. C)

- Žaliavų atsargų (maisto) likutis sandėlyje – **282,79 Eur**
- Išankstiniai apmokėjimai (išmokėti atostoginiai už ateinančius laikotarpius) – **11549,25 Eur**
- Sukauptos gautinos sumos, kurias sudaro neapmokėtos tiekėjų sąskaitos, atostogų rezervo sąnaudos, atidėjiniai – **56312,84 Eur**:
 - **24580,02 Eur** Savivaldybės biudžeto lėšos:
 - 19946,84 – sukauptos atostogų rezervo sąnaudos,
 - 624,84 – sukauptos su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos (mokėtina suma darbuotojui – 372,64 Eur, GPM – 129,03 Eur , socialinio draudimo įmoka – 123,17 Eur),
 - 594,26 – sukauptos finansavimo pajamos neapmokėtomis sąskaitoms padengti,
 - 3414,08 – trumpalaikiai atidėjiniai išėtinės išmokos mokėjimui.
 - **31649,38 Eur** Mokymo lėšos ikimokykliniam ugdymui:
 - 31649,38 – sukauptos atostogų rezervo sąnaudos,
 - **83,44** – vaiko įšlaitymo įstaigoje lėšų sukauptos finansavimo pajamos neapmokėtomis sąskaitos iš tiekėjų.
 - **3600 Eur** - Įstaigos pajamų lėšos , pervestos į biudžetą (tėvų įmokos ir darbuotojų mitybos lėšos).
 - **4900 Eur** – praėjusių metų likučio lėšos
 - **403 Eur** - Įstaigos pajamų lėšos , pervestos į biudžetą (pajamos už patalpų nuomą).
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (priskaičiuotos tėvų įmokos) – **6182,51 Eur**.
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (iš kitų biudžetinių įstaigų) – **164,48 Eur**.

Pinigų likutis sąskaitose – **2380,71 Eur:**

56,91 – savivaldybės biudžeto lėšos,

109,36 – Mokymo lėšos,

199,92 – įstaigos pajamų lėšos,

1505,85 – paramos lėšų likutis,

400,00 – LTOK projekto lėšos,

108,67 – tėvų įmokų lėšų likutis.

Finansavimo sumos – 376296,46 Eur (FBA, eil. Nr. D)

- **315347,80** – iš savivaldybės biudžeto:
310869,88 – gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti,
4477,92 – gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms.
- **7237,6** – iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms.
- **50134,44** – iš ES , užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:
50134,44 – gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui.
- **3576,62** – iš kitų šaltinių:
1670,77 - gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui,
1905,85 – gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Įsipareigojimai – 68596,83 Eur (FBA, eil. Nr. E)

Ilgalaikiai atidėjiniai – 10215,02 Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1157,71 Eur,

Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 53185,18 Eur,

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 624,84 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (išėtinėms išmokoms mokėti) – 3414,08 Eur

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – **18873,29 Eur:**

403 – apskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą,

329,66 – apskaičiuotos pajamos už darbuotojų maitinimąsi įstaigoje,

25534,09 – apskaičiuotos tėvų įmokų pajamos,

164,48 – apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas ugdytiniams iš kitų biudžetinių įstaigų.

Socialinių išmokų sąnaudas – **1798,53 Eur** – sudaro:

303,50 – laidojimo pašalpa,

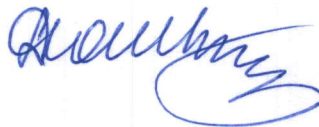
1495,03 – vaiko išlaikymo įstaigoje kompensavimo lėšos iš savivaldybės biudžeto.

Direktorė



Dalia Zorienė

Vyriausioji buhalterė



Dalia Toliušytė