

(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, Dainių g. 88

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-11 Nr. \_\_\_\_\_

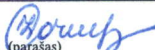
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		380218,11	386294,37
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Pletros 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		380218,11	386294,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		326588,76	329030,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10544,68	10947,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5720,97	6224,68
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3854,37	4406,9
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		33509,33	35684,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
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>		61969,48	57790,95
I.	Atsargos		357,38	412,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		357,38	412,69
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			234,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		61612,1	56048,8
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		5295,15	7127,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53940,65	48921,68
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2376,3	1094,95
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>442187,59</b>	<b>444085,32</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		375721,16	380458,86
I.	Iš valstybės biudžeto		154,28	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		319823,13	323093,8
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52992	54420,78
IV.	Iš kitų šaltinių		2751,75	2944,28
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		46940,1	47706
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		46940,1	47706
II.1	Ilgalaikių atidėinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1075,56	749,37
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		45864,54	46956,63
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		19803,77	15920,46
I.	Dahininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19526,33	15920,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3605,87	1830,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15920,46	14089,9
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>442187,59</b>	<b>444085,32</b>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)Dalia Zorienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausioji buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)Dalia Toljūytė  
(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-11 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>326345,09</b>	<b>299835,49</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		272854,3	246427,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		110390,6	110007
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158020,63	131406,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4083,16	4332,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		359,91	681,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53490,79	53408,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53490,79	53408,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>322739,22</b>	<b>293776,49</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		254740,29	232163,87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6076,26	5539,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12362,96	13028,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1131	552
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		44041,5	40247,1
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4109,71	2244,78
XIV.	KITOS		277,5	
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3605,87</b>	<b>6059</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3605,87</b>	<b>6059</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3605,87</b>	<b>6059</b>
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 2019 m. pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų

### I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys apie įstaigą pateikti metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2018 metus ir per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2019 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, piniginių 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 2018 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### **Pagrindinės veiklos pajamos – 326345,09 (VRA eil. Nr. A)**

- Iš valstybės biudžeto – 110390,60
- Iš savivaldybės biudžeto – 158020,63
- Iš kitų finansavimo šaltinių – 359,91
- Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 4083,16
- Pagrindinės veiklos kt. pajamos – 53490,79

#### **Pagrindinės veiklos sąnaudos – 322739,22 (VRA eil. Nr. B)**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 254740,29
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 6076,26
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 12362,96
- Kvalifikacijos kėlimo – 1131
- Sunaudotų atsargų – 44041,50
- Kitų paslaugų – 4109,71
- Kitos – 277,50

#### **Trumpalaikis turtas – 61969,48 (FBA, eil. Nr. C)**

- Žaliavų atsargų (maisto) likutis sandėlyje – 357,38

Sukauptos gautinos sumos, kurias sudaro neapmokėtos tiekėjų sąskaitos, atostogų rezervo sąnaudos – 53940,65:

- 17296,15 Savivaldybės biudžeto lėšos,
- 6006,17 Mokinio krepšelio Priešmokyklinio ugdymo lėšos,
- 9000 Įstaigos pajamų lėšos (tėvų įmokos ir darbuotojų mitybos lėšos),

- 21022,89 Mokinio krepšelio Ikimokyklinio ugdymo lėšos,
- 157,44 Tėvų atlyginimo už vaiko išlaikymą įstaigoje lėšų kompensavimo lėšos,
- 458 Įstaigos pajamų lėšos (pajamos už salės nuomą).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (tėvų įmokos ir patalpų nuoma) – 5295,15

P pinigų likutis sąskaitose – 2376,30

**Įsipareigojimai – 46940,10 (FBA , eil. Nr. E)**

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1075,56

Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 45864,54

**Ilgalaikis turtas – 380218,11 (FBA , eil. Nr. A)**

- Pastatas – 326588,76
- Infrastruktūros ir kiti statiniai – 10544,68
- Mašinos ir įrenginiai – 5720,97
- Baldai ir biuro įranga – 3854,37
- Kitas ilgalaikis turtas – 33509,33.

Direktorė



Dalia Zorienė

Vyriausioji buhalterė



Dalia Toliušytė