

LOPŠELIS – DARŽELIS „TRYS NYKŠTUKAI“

190530088, Tilžės g. 41, Šiauliai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gruodžio 7 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Šiaulių lopšelis – darželis „Trys nykštukai“ yra biudžetinė įstaiga. Adresas – Tilžės g. 41, Šiauliai, įstaigos kodas – 190530088.

2. Įstaigos veiklos sritis – švietimas. Kitos veiklos rūšys: maitinimo paslaugos, vaikų dienos priežiūros veikla.

3. Lopšelis – darželis „Trys nykštukai“ yra biudžetinė įstaiga.

4. Lopšelio-darželio „Trys nykštukai“ savininkas yra Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimus ir sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Lopšelis-darželis „Trys nykštukai“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų bei filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

6. Lopšelio-darželio „Trys nykštukai“ veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas, kita švietimo veiklos rūšis – priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Lopšelis-darželis „Trys nykštukai“ vykdo „Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo“ programą.

7. Lopšelyje-darželyje „Trys nykštukai“ vaikų grupių komplektavimas vykdomas vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės ikimokyklinio ugdymo vaikų komplektavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Šiaulių miesto savivaldybės Tarybos 2012 m. kovo mėnesio sprendimu Nr. T-81“ Dėl Šiaulių miesto savivaldybės ikimokyklinio ugdymo įstaigų vaikų komplektavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

6. Finansinės ataskaitos pateikiamos už 2016 m. III ketvirtį.

7. Vidutinis darbuotojų skaičius – 46

8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – EURAIS.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Šiaulių lopšelio – darželio „Trys nykštukai“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin., 2001, Nr. 99-3515; Žin., 2010, Nr. 41-1944), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr. 77-3046; Žin., 2010, Nr. 67-3341), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Pavyzdiniu biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais.

10. Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

11. Nematerialusis turtas pripažįstamas jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

13. Jeigu nematerialusis turtas yra įregistruotas įsigijimo savikaina, tai įstaigos nematerialiojo turto naudingumo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą.

14. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šiaulių miesto savivaldybės 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-139 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“.

NEMATERIALUS TURTAS

15. Nematerialiojo turto apskaitos politika parengta vadovaujantis 13-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Nematerialusis turtas“ (toliau – 13-asis VSAFAS), o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai bei taisyklės – 22-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Turto nuvertėjimas“ (toliau – 22-asis VSAFAS) nustatyta tvarka.

16. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

17. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y., kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

18. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

19. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

20. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

21. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitus sandorius, neturi būti ilgesnis už šių sandorių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui įstaiga taiko įstaigos vadovo patvirtintus normatyvus, vadovaujantis Lietuvos Respublikos

Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 (Žin., 2009, Nr. 72-2921) patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais viešojo sektoriaus subjektams..

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

22. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

23. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

24. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje reistruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

25. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudojimo tarnavimo laiką.

26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šiaulių miesto savivaldybės 2010 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-139 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“.

ATSARGOS

27. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina ir finansinėse ataskaitose – įsigijimo savikaina.

28. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė įtraukiama į sąnaudas.

29. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

FINANSAVIMO SUMOS

30. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20- ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

31. Finansavimo sumos – tai įstaigos iš valstybės biudžeto, Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir paramos labdaros organizacijų gauti pinigai ar kitas turtas, skirti lopšelio-darželio „Trys nykštukai“ nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

32. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į : finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

33. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

34. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

FINASINIS TURTAS

35. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ (toliau -14-asis VSAFAS) ir 17-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (toliau – 17-asis VSAFAS).

36. Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- a. ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- b. po vienerių metų gautinos sumos;
- c. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

37. Įsataiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų ir investicijų į kitus subjektus.

38. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- d. per vienerius metus gautinos sumos ;
- e. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

GAUTINOS SUMOS

39. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

40. Finansinėse ataskaitose ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

41. Finansinėse ataskaitose trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

42. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai maža.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

43. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 17-ajame VSAFAS, 18-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ (toliau 18-asis VSAFAS), 19-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ (toliau – 19-asis VSAFAS) ir 24-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau 24-asis VSAFAS) nustatyta tvarka.

44. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- f. ilgalaikiai atidėjiniai;
- g. ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- h. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- i. trumpalaikiai atidėjiniai;
- j. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- k. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- l. mokėtinos dotacijos ir finansavimo sumos;
- m. mokėtinos sumos į biudžetus, fondus;
- n. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

45. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- o. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- p. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

46. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų lopšelis – darželis „Trys nykštukai“ neturi.

47. Debetinis / Kreditinis įsiskolinimas 2016 m. rugsėjo 30 d. buvo:

Eil. Nr.	Debitorius	Įsiskolinimo Suma (Eur)	Skolos gražinimo grafikas	Ekonominės klasifikacijos straipsnis
1.	Tėvų įmokos	17473,93	2016 - 10	2.2.1.1.1.1
	Iš viso:	17473,93		

Eil. Nr.	Kreditoriai	Įsiskolinimo Suma (Eur)	Skolos gražinimo grafikas	Ekonominės klasifikacijos straipsnis
1.	AB „Šiaulių energija“	274,12	2016 - 10	2.2.1.1.1.20
2.	UAB „Splius“	10,14	2016 - 10	2.2.1.1.1.30

3.	AB TEO	18,13	2016 - 10	2.2.1.1.1.5
4.	Darbo užmokestis už 2016 - rugsėjo mėn.	17642,75	2016 - 10	2.1.1.1.1.1
5.	Socialinio draudimo įmokos už 2016 m. rugsėjo mėn.	7130,07	2016 - 10	2.1.2.1.1.1
6.	MB Kompiuterizuoti sprendimai	57,92	2016 - 10	2.2.1.1.1.30
7.	UAB Šiaulių vandenys	586,00	2016 - 10	2.2.1.1.1.20
8.	UAB Imlitex	156,28	2016 - 10	2.2.1.1.1.20
9.	Osvaldo Zauroko individuali veikla	1498,77	2016-10	2.2.1.1.1.30
10.	UAB Šiaurės banga	71,11	2016 - 10	2.2.1.1.1.10
11.	AB Energijos skirstymo operatorius	218,10	2016 - 10	2.2.1.1.1.20
12.	UAB Senoji Eglė	2049,85	2016-10	2.2.1.1.1.1
13.	UAB Vilguva	5423,44	2016-10	2.2.1.1.1.1
	Iš viso:	35136,69		

Šiaulių lopšelio – darželio „Trys nykštukai“ biudžetinės sąskaitos

LT05718000001130051 2016 m. rugsėjo 30 d. Likutį sudaro:

141 K. 09.01.01.01 2.1.1.1.1.1 Darbo užmokestis – 2586,56 Eur

141 K. 09.01.01.01 2.1.2.1.1.1 Soc. Draudimo įmokos – 1249,28 Eur

141 K. 09.01.01.01 2.2.1.1.1.08 Spaudiniai – 86,30 Eur

141 K. 09.01.01.01 2.2.1.1.1.10 Kt. prekės – 24,29 Eur

141 K. 09.01.01.01 2.2.1.1.1.16 Kvalifikacijos kėlimas – 18,00 Eur

141 K. 09.01.01.01 2.2.1.1.1.30 Kt. paslaugos – 277,63 Eur

141 K. 09.01.02.01 2.1.1.1.1.1 Darbo užmokestis – 3776,01 Eur

141 K. 09.01.02.01 2.1.2.1.1.1 Socialinio draudimo įmokos – 1315,43 Eur

141 K. 09.01.02.01 2.2.1.1.1.8 Spaudiniai – 20,62 Eur

141 K. 09.01.02.01 2.2.1.1.1.10 Kt. prekės – 24,22 Eur

141 K. 09.01.02.01 2.2.1.1.1.16 Kvalifikacijos kėlimas – 28,20 Eur

151 B. 09.01.01.01 2.1.1.1.1.1 Darbo užmokestis – 3989,95 Eur

151 B. 09.01.01.01 2.2.1.1.1.20 Komunalinės paslg. – 9200,00 Eur

151 B. 09.01.01.01 2.1.1.1.1.10 Kt. prekės – 868,54 Eur

Iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos Apskaitos skyriaus gautos nemokamo maitinimo lėšos 2.2.1.1.1.1 – 3684,62 Eur

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo lėšų likutis susidarė dėl darbo užmokesčio ekonomijos iš darbuotojų ligos atvejų, nemokamų atostogų dienų, atostogų grafiko pasikeitimo. Šios lėšos bus panaudotos 2016 m. spalio mėn. Prekių ir paslaugų likutis susidarė dėl neįvykusių numatytų pirkimų iš centrinės perkančiosios organizacijos.

Paramos sąskaitos LT 837180000003142270 likutis 2016 m. rugsėjo 30 d. – 988,49 Eur šį likutį sudaro pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymą gautos sumos (2 %).

Projektinės sąskaitos LT 067180000000130739 likutis 2016 m. rugsėjo 30 d. – 0,00 Eur Spec. programos sąskaitos LT677180000001142515 likutis 2016 m. rugsėjo 30 d. - 170,26 likutį sudaro tėvų įmokos.

PAJAMOS

50. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės apskaitos politikoje nustatyti vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ (toliau 10-asis VSAFAS) ir 20-ajame VSAFAS nustatyta tvarka.

51. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

52. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

53. Pajamomis laikoma tik įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, registruojant pajamas kartu registruojamos į biudžetą pervestinos sumos.

54. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

SĄNAUDOS

55. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sąnaudos“ (toliau – 11-asis VSAFAS). Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

56. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

57. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

III. PASTABOS Ilgalaikis turtas

58. Šiaulių lopšelyje – darželyje „Trys nykštukai“ naudojamo ilgalaikio materialiojo turto turinčio likutinę vertę, taip pat turto pilnai nudevėto, tačiau dar naudojamo įstaigos veikloje sąrašas:

Eil. Nr.	I.M.T grupės pavadinimas	I.M.T. Pavadinimas	Inventoris Nr.	I.M.T įsigyjimo savikaina (EUR)	Likutinė vertė (EUR)
1	Pastatai	Pastatas	1	198491,37	103726,47
		Tvora	1154	11300,00	11237,21
2	Mašinos ir įrenginiai	Pianinas "Ryga"	96	327,27	0,00
3		El. viryklė	1125	1222,20	0,00
4		Katilas KPE60	1127	1158,48	23,02
5		Žaidimų komplektas "Ežerėlio tvirtovė"	1132	715,36	180,70
6		Žaidimų centras "Namelis"	1136	430,09	6,36

7		Darbo stalas su 2 plautuvėm	1143	329,41	216,75
8		Bulvių valymo mašina	1144	1226,54	807,51
9		Mėsos malimo mašina	1145	623,78	410,61
10		Platforminės svarstyklės	1146	304,88	200,74
11		Vejapjovė	1147	628,48	418,95
12		Virtuvės vėdinio sistema	1151	2962,17	2345,15
		Elektrinė konvekcinė krosnis	1155	2400,00	2400,00
13	Baldai ir biuro įranga	Svetainės komplektas "Ema"	19	305,55	0,00
14		Rašomas stalas su konteineriu	107	325,82	0,00
15		Rašomas stalas su konteineriu	108	325,82	0,00
16		Rašomas stalas su konteineriu	109	325,82	0,00
17		Stalas su konteineriu	110	290,78	0,00
18		Kompiuteris su monitoriumi	1115	397,65	0,00
19		Kompiuteris ir monitorius su priedais	1122	868,86	0,00
20		Kompiuteris Fujitsu Siemens	1123	608,20	0,00
21		Kompiuteris Magnum Home	1130	406,34	0,00
22		Kompiuteris Magnum office	1133	414,45	0,00
23		Nešiojamas kompiuteris	1135	831,21	0,00
24		Nešiojamas kompiuteris Toshiba Satellite L750	1138	605,02	50,46
25		Nešiojamas kompiuteris Acer aspire 4755	1139	460,21	38,39
26		Nešiojamas kompiuteris Acer aspire 4755	1140	460,21	38,39
27		Nešiojamas kompiuteris Asus	1141	463,11	184,04
28		Nešiojamas kompiuteris Asus	1142	463,11	184,04
29		Interaktyvi lenkta	1148	1882,53	815,68
30		Nešiojamas kompiuteris ASUS X551CA	1149	434,43	219,24

31	Nešiojamas kompiuteris ASUS X551CA	1150	434,43	219,24
32	Nešiojamas kompiuteris Dell Inspiron 3521	1152	434,43	260,67
33	Nešiojamas kompiuteris Lenovo Essential B590	1153	477,87	310,71
34	Vaizdo kamera Sony DCS SX31E	1137	318,58	53,31
Viso:			233654,46	123742,21

59. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, įstaigoje nėra.

60. Šiaulių lopšelis-darželis „Trys nykštukai“ finansinės nuomos (lizingo) neturi.

61. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

62. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

63. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą, ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

64. Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Trumpalaikis turtas

65. Trumpalaikį turtą Šiaulių lopšelyje – darželyje „Trys nykštukai“ sudaro medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorių – 647,10 Eur, remiantis 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ atiduoto naudoti viešojo sektoriaus subjekto veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis, tokio inventoriaus kiekinė ir (arba) vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Išankstiniai apmokėjimai 3041,70 Eur.

66. Per vienerius metus gautinos sumos – 76596,18 Eur, iš jų:

1) Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 14482,23 (gautinos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą) Eur

2) Sukauptos gautinos sumos – 10745,56 Eur

3) Gautinos finansavimo sumos – 346,03 Eur

4) Gautinos finansavimo sumos – 26398,58 Eur

67. Pinigai ir pinigų ekvivalentų likutį sudaro 24623,78 Eur

Grynasis turtas

68. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 7934,51 Eur, Ankstesnių metų perviršis – -1700,61, grynasis turtas 6233,90 Eur

Finansavimo sumos

69. Įstaigai finansavimas buvo skiriamas iš valstybės biudžeto, Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto ir kitų lėšų (parama labdara).

70. Iš valstybės biudžeto buvo finansuojamas mokinio krepšelis (priešmokyklinis ugdymas ir ikimokyklinis ugdymas) – 145612,30 Eur;

71. Iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto skirta 397963,85 eur.

72. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pajamos už įstaigos teikiamas paslaugas) – 64976,05 Eur

73. Pateikiama Veiklos rezultatų ataskaita 2016 m. rugsėjo 30 d. būklei pagal 3-ojo VSAFAS standarto „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede nustatytą formą.

74. Pateikiama finansinės būklės ataskaita 2016 m. rugsėjo 30 d. būklei pagal 2-ojo VSAFAS standarto „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede nustatytą formą.

75. Pateikiama finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

76. Šiaulių lopšelio – darželio „Trys nykštukai“ įsipareigojimus sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai 48366,58 eur, iš jų:

1) Tiekėjams mokėtinos sumos už maisto produktus, prekes ir paslaugas – 11957,70 eur.

2) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis) – 24887,82 eur.

3) Sukauptos mokėtinos sumos – 11521,06 Eur (Sukaupti atostoginiai).

77. Duomenys pateikiami 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede – Šiaulių lopšelio – darželio „Trys nykštukai“ finansinės būklės ataskaitoje pagal 2016 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Direktorė

Danguolė Dargienė

Vyr. buhalteris
Aurelijus Juška