

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

190892322, Pievų g.7, Mosėdis, LT-98271, Skuodo r., Lietuva

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 20 d. Nr. *542-1115*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	134.445,00	128.423,06
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		134.445,00	128.423,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		122.836,86	124.070,67
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.262,85	2.544,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		956,05	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40,34	171,31
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.348,90	1.636,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	24.943,16	18.239,43
I.	Atsargos		1.047,91	1.041,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.047,91	1.041,18
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		21,27	5.095,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22.199,64	10.412,01
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, turą, paslaugas		2.300,56	2.681,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19.898,85	7.730,54
III.6	Kitos gautinos sumos		0,23	0,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.674,34	1.690,60
	IŠ VISO TURTO:		159.388,16	146.662,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	132.185,34	134.411,55
I.	Iš valstybės biudžeto		2.237,54	2.887,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		118.850,58	120.224,80
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9.438,14	9.608,87
IV.	Iš kitų šaltinių		1.659,08	1.690,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	20.567,33	6.964,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20.567,33	6.964,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2.548,49	676,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11.730,91	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		6.283,57	6.283,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4,36	4,96
F.	GRYNASIS TURTAS	5	6.635,49	5.286,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.635,49	5.286,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.349,09	1.210,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.286,40	4.075,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		159.388,16	146.662,49

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

(parašas)

Laima Drąsutienė
(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Rasutė Kniūpienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

190892322, Pievų g.7, Mosėdis, LT-98271, Skuodo r., Lietuva

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2018 m. lapkričio 20 d. Nr. 442-1115
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	148.852,69	127.203,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		133.707,06	112.037,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48.048,68	44.507,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		84.061,70	66.421,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.112,68	889,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		484,00	219,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.145,63	15.165,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15.145,63	15.165,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	147.503,60	125.775,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		115.125,08	102.219,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.787,81	1.621,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2.737,38	2.767,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		42,18	38,81
V.	TRANSPORTO		554,43	757,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		273,00	451,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6.692,17	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18.998,63	16.879,04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.292,92	1.041,48
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.349,09	1.427,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.349,09	1.427,68
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.349,09	1.427,68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		1.349,09	1.427,68
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laima Drąsutienė

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasutė Kniuipienė

(vardas ir pavardė)



SKUODO RAJONAS MOSĖDŽIO VAIKŲ LOPŠELIS DARŽELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Pievų g. 7, Mosėdis, LT – 98271, Skuoda r., tel./ (8 440) 764 54,
el. p. mosedziodarzelis@gmail

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190892322

2018 METŲ TREČIO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 14 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis (toliau – Darželis) juridinių asmenų registre buvo įregistruotas 2005m. sausio 13 d., pažymėjimo Nr.042102, įstaigos kodas 190892322, steigėjas – Skuodo rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

2. Darželio finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Darželis kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Darželis filialų ir struktūrinių vienetų neturi.

5. Darželyje 2018 metų trečio ketvirčio pabaigoje dirbo 18 darbuotojų.

6. Sąlygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą nėra.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Darželio apskaitos politika patvirtinta 2013 metų lapkričio 6 d. direktorės įsakymu Nr.V1-35. Pasikeitus Lietuvos Respublikos nacionalinei valiutai – įvedus eurą nuo 2015 metų sausio 1 dienos, apskaitos politika buvo tvirtinama iš naujo 2015 metų sausio 15 dienos Darželio direktoriaus įsakymu Nr.V1-4A. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo.

9. Darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS nėra.

10. Darželis apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia 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.

III. PASTABOS

11. Darželio 2018 metų trečio ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas (su priedais pagal VSAFAS reikalavimus). Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami duomenys apie turtą, finansavimo sumas ir įsipareigojimus apibūdina Darželio finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Darželio veiklos rezultatams įvertinti.

12. Aiškinamojo rašto pastabos :

P1: Ilgalaikis materialusis turtas – 134 445,00 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 122 836,86 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 9 262,85 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 956,05 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 40,34 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 348,90 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui įtakos turėjo per ataskaitinį laikotarpį gauto ir nurašyto turto savikaina ir apskaičiuota nusidėvėjimo suma. Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

P2: Trumpalaikis turtas – 24 943,16 EUR, iš jų :

Atsargos – 1 047,91 EUR įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta sumažinta atsargų vertė. Tračiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai – 21,27 EUR. Išankstiniai apmokėjimai – tai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sumos apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos – 22 199,64 EUR. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas paslaugas ir su darbo santykiais susiję įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą darželyje ir kitos gautinos sumos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – tai lėšų likučiai bankų sąskaitose - 1 674,34 EUR.

P12: Finansavimo sumos – 132 185,34 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 2 237,54 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 118 850,58 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 9 438,14 EUR;

Iš kitų šaltinių – 1 659,08 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 20 567,33 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 20 567,33 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 2 548,49 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11 730,91 EUR, sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 6 283,57 EUR ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4,36 EUR.

P5: Grynasis turtas – 6 635,49 EUR perviršis : tai ankstesnių metų ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultatų suma. Tokį įstaigos pagrindinės veiklos rezultatą sąlygojo į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokestis už maitinimąsi, įsigytos atsargos iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas ir įsiskolinimas maisto tiekėjams, kuris bus apmokėtas iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas .

P6: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 148 852,69 EUR, iš jų iš valstybės biudžeto – 48 048,68 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 84 061,70 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1 112,68 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 484,00 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokestis už maitinimąsi) – 15 145,63 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 147 503,60 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 115 125,08 EUR.

Direktorė



Laima Drąsutienė

Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Rasutė Kniuipienė

Rasutė Kniuipienė, (8 440) 73 931

Skundo rajono Mėsėdžio vaikų lopšelis darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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		
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):	2.887,28	42.714,95		9,71			43.374,40				2.237,54	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.887,28	700,07		9,71			796,02				2.801,04	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		42.014,88					42.578,38				-563,50	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	120.224,80	74.711,85					76.086,07				118.850,58	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	120.182,12	5.001,60					6.345,00				118.838,72	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	42,68	69.710,25					69.741,07				11,86	
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):	9.608,87			941,95			1.112,68				9.438,14	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9.608,87			941,95			1.112,68				9.438,14	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	1.690,60	104,00		348,48			484,00				1.659,08	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				348,48			484,00				-135,52	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.690,60	104,00									1.794,60	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	134.411,55	117.530,80		1.300,14			121.057,15				132.185,34	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis