

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 13 d. Nr. BC2-308

(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	133.092,97	133.744,67
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros 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		133.092,97	133.744,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		122.014,21	122.425,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.989,56	9.126,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		923,83	939,94
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.165,37	1.253,07
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	28.470,39	14.759,46
I.	Atsargos		431,37	1.228,61
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		431,37	1.228,61
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		81,25	53,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		25.935,07	11.441,77
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, turtą, paslaugas		2.413,83	2.191,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23.521,01	9.250,03
III.6	Kitos gautinos sumos		0,23	0,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.022,70	2.035,70
	IŠ VISO TURTO:		161.563,36	148.504,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	131.675,96	132.949,20
I.	Iš valstybės biudžeto		2.755,19	2.772,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		117.543,20	118.756,66
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9.354,87	9.384,05
IV.	Iš kitų šaltinių		2.022,70	2.035,70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	22.554,87	9.500,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

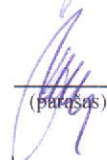
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.554,87	9.500,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		1.796,91	1.614,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12.872,03	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		7.881,57	7.881,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4,36	4,36
F.	GRYNASIS TURTAS	5	7.332,53	6.054,03
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.332,53	6.054,03
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.278,50	767,63
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.054,03	5.286,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		161.563,36	148.504,13

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


(parašas)

Laima Drąsutienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė
(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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2019 m. gegužės 13 d. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Štraipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	54.085,62	48.470,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		48.264,98	42.030,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		22.910,96	15.213,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		24.826,13	25.922,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		467,89	546,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		60,00	348,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.820,64	6.439,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.820,64	6.439,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	52.807,12	48.629,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		44.261,48	37.606,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		651,70	598,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.666,67	1.234,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		150,00	135,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		179,00	212,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			84,70
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.596,54	8.250,28
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		301,73	507,75
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.278,50	-158,77
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		1.278,50	-158,77
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.278,50	-158,77
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		1.278,50	-158,77
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Laima Drąsutienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasutė Kniūpienė
(vardas ir pavardė)



SKUODO RAJONAS MOSĖDŽIO VAIKŲ LOPŠELIS DARŽELIS

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

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190892322

2019 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gegužės 14 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis (toliau – Mokykla) 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. Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

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

4. Mokykla filialų ir struktūrinių vienetų neturi.

5. Mokykloje 2019 metų pirmo ketvirčio pabaigoje dirbo 19 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. Mokyklos 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 Mokyklos direktoriaus įsakymu Nr.V1-4A. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo.

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

10. Mokykla 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. Mokyklos 2019 metų pirmo 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 Mokyklos finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Mokyklos veiklos rezultatams įvertinti.

12. Aiškinamojo rašto pastabos :

P1: Ilgalaikis materialusis turtas – 133 092,97 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 122 014,21 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 8 989,56 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 923,83 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 40,34 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 165,37 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 – 28 470,39 EUR, iš jų :

Atsargos – 431,37 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 – 81,25 EUR. Išankstiniai apmokėjimai – tai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sumos apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos – 25 935,07 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 - 2 022,70 EUR.

P12: Finansavimo sumos – 131 675,96 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 2 755,19 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 117 543,20 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 9 354,87 EUR;

Iš kitų šaltinių – 2 022,70 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 22 554,87 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 22 554,87 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 1 796,91 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12 872,03 EUR, sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 7 881,57 EUR ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4,36 EUR.

P5: Grynasis turtas – 7 332,53 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 – 54 085,62 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 22 910,96 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 24 826,13 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 467,89 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 60,00 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokestis už maitinimąsi) – 5 820,64 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 52 807,12 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 44 261,48 EUR.

Direktorė

Laima Drąsutienė

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė

Rasutė Kniuipienė

Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ 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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) sumos (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 772,79	15 816,80					15 834,40				2 755,19
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 772,79						17,61				2 755,18
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		15 816,80					15 816,79				0,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	118 756,66	17 686,14									117 543,20
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	118 703,28	898,60					2 118,67				117 483,21
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	53,38	16 787,54					16 780,93				59,99
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):	9 384,05			438,71			467,89				9 354,87
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 384,05			438,71			467,89				9 354,87
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	2 035,70	47,00					60,00				2 022,70
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 035,70	47,00					60,00				2 022,70
5.	Iš viso finansavimo sumų:	132 949,20	33 549,94		438,71			35 261,89				131 675,96

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