



GAUTA
2019-07-26 Nr. 1701-528

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 METŪ ANTRΟ KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. liepos 24 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 antro ketvirčio pabaigoje dirbo 18 darbuotojų.
6. Salygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą nėra.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais 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 neatitinkti VSAFAS nėra.
10. Mokykla apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinių 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 antro 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 turą, 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 – 132 457,27 EUR likutine vertė, iš jų:

Pastatai – 121 602,94 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 8 852,94 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 907,72 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 093,67 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 – 31 512,87 EUR, iš jų :

Atsargos – 816,14 EUR įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo aplinkybių ir ūkiniai įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta sumažinta atsargų vertė. Tračiujų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai – 220,00 EUR. Išankstiniai apmokėjimai – tai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sumos apskaitomas kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos – 26 274,96 EUR. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas paslaugas ir su darbo santykiais susiję įsiskolinimai ataskaitinio laikotrapio 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 - 4 201,77 EUR.

P12: Finansavimo sumos – 131 883,37 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 2 882,63 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 117 540,10 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 9 321,24 EUR;

Iš kitų šaltinių – 2 139,40 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 22 869,20 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 22 869,20 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinis sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 1 201,60 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11 651,17 EUR, sukauptos mokėtinis sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 7 881,57 EUR ir kitos mokėtinis sumos biudžetui (gautos pajamos už mokamas paslaugas) – 2 130,30 EUR.

P5: Gynasis turtas – 9 217,57 EUR perviršis : tai ankstesnių metų ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultatų suma. Tokį įstaigos pagrindinės veiklos rezultatą salygojo į savivaldybės biudžetą per vestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytas tėvų mokesčis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokesčis už maitinimąsi, įsigytos atsargos iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas ir įsisikolinimas maisto tiekėjams, kuris bus apmokėtas iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas .

P6: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 120 948,58 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 48 682,26 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 60 158,96 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 825,34 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 119,30 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokesčis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokesčis už maitinimąsi) – 11 162,72 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 117 785,04 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 100 521,51 EUR.

Direktorė

Laima Drasutienė

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos tvarkymo centro direktorė

Rasutė Kniuipienė

Rasutė Kniuipienė, (8 440) 73 931

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

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

2019 m. liepos 24 d. Nr. BC2-424

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	132.457,27	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	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		132.457,27	133.744,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		121.602,94	122.425,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.852,94	9.126,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		907,72	939,94
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.093,67	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	31.512,87	14.759,46
I.	Atsargos		816,14	1.228,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		816,14	1.228,61
I.3	Nebaigtai 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		220,00	53,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		26.274,96	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		1.707,24	2.191,51
III.5	Sukauptos gautinės sumos		24.567,49	9.250,03
III.6	Kitos gautinės sumos		0,23	0,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.201,77	2.035,70
	IŠ VISO TURTO:		163.970,14	148.504,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	131.883,37	132.949,20
I.	Iš valstybės biudžeto		2.882,63	2.772,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		117.540,10	118.756,66
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9.321,24	9.384,05
IV.	Iš kitų šaltinių		2.139,40	2.035,70
E.	ISIPAREIGOJIMAI	4	22.869,20	9.500,90

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.869,20	9.500,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų 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		2.130,30	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		2.130,30	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.201,60	1.614,97
II.10	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai		11.651,17	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7.881,57	7.881,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4,56	4,36
F.	GRYNASIS TURTAS	5	9.217,57	6.054,03
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		9.217,57	6.054,03
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		3.163,54	767,63
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		6.054,03	5.286,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		163.970,14	148.504,13

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laima Drasutienė

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Rasutė Kniuipienė

(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. liepos 24 d. Nr. BC2-424
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	120.948,58	99.663,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		109.785,86	87.511,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48.682,26	33.112,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60.158,96	53.057,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		825,34	992,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		119,30	348,48
II.	MOKESCIU IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11.162,72	12.152,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11.162,72	12.152,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	117.785,04	99.507,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		100.521,51	79.370,18
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.287,40	1.187,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2.402,50	2.105,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12,44	12,17
V.	TRANSPORTO		478,10	464,43
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		426,00	273,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			142,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.822,30	14.983,90
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		834,79	967,60
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.163,54	156,38
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.163,54	156,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.163,54	156,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3.163,54	156,38
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Laima Drasutienė

(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių jstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė

(vyriausasis buhalteris (buhaleris))

Rasutė Kniupienė

(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

		Per ataskaitinį laikotarpį								
Kl. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus araskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų neatgyintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgyintinai gautas turtas	Perduota kitems vienojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo turto pardavimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne vienojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.772,79	44.807,39				44.697,55			2.882,63
1.1.	nepiniginiam turtui išsigytį	2.772,79	340,94					231,11		2.882,62
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		44.466,45				44.466,44			0,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	118.756,66	51.043,17				52.259,73			117.540,10
2.1.	nepiniginiam turtui išsigytį	118.703,28	3.848,62					5.011,79		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	53,38	47.194,55				47.247,94			-0,01
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):									
3.1.	nepiniginiam turtui išsigytį	9.384,05					762,53		825,34	9.321,24
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
4.	Iš kitų šaltinių:	2.035,70	223,00					119,30		2.139,40
4.1.	nepiniginiam turtui išsigytį							59,30		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.035,70	223,00						60,00	2.139,40
5.	Iš viso finansavimo sumų:	132.049,20	96.073,56				762,53		97.901,92	131.883,37

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taismas ir valutos kurso ištaisymas, susijusius su finansavimo sumomis