



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

2021 METŲ TREČIO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. lapkričio 19 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 2021 metų trečio ketvirčio pabaigoje dirbo 21 darbuotojas.
6. Sąlygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą nėra.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Mokyklos apskaitos politika patvirtinta 2019 metų gruodžio 30 d. Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktoriaus įsakymu Nr.V-24. 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 2021 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 Mokyklos finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Mokyklos veiklos rezultatams įvertinti.

12. Aiškinamojo rašto pastabos :

P1: Ilgalaikis materialusis turtas – 138 358,18 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 117 901,29 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 10 004,13 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 2 122,69 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 4 194,70 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4 135,37 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 – 42 851,75 EUR, iš jų :

Atsargos – 951,37 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 – 369,15 EUR. Išankstiniai apmokėjimai – tai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sumos apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos – 41 303,30 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 - 227,93 EUR.

P12: Finansavimo sumos – 135 467,19 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 2 713,71 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 119 966,98 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 12 565,31 EUR;

Iš kitų šaltinių – 221,19 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 34 272,64 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 34 272,64 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 1 826,57 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19 242,57 EUR, sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 13 203,49 EUR ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (permokos už mokamas paslaugas) – 0,01 EUR.

P5: Grynasis turtas – 11 470,10 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 – 234 026,38 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 87 480,31 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 126 667,88 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1 748,17 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 781,53 EUR ir iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokestis už maitinimąsi) – 17 348,49 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 234 365,10 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 201 133,91 EUR.

Direktorė



Daiva Mažrimienė

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos tvarkymo centro direktorė



Rasutė Kniuipienė

Rasutė Kniuipienė, (+370 610 63404)

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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 18 d. Nr. BC2-663

(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	138.358,18	138.047,17
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		138.358,18	138.047,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		117.901,29	119.135,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.004,13	9.828,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.122,69	811,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.194,70	4.386,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.135,37	3.885,43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	42.851,75	23.981,27
I.	Atsargos		951,37	1.361,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		951,37	1.361,57
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		369,15	119,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos		41.303,30	21.688,77
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		2.298,32	2.196,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39.004,75	19.492,16
III.6	Kitos gautinos sumos		0,23	0,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		227,93	811,31
	IŠ VISO TURTO:		181.209,93	162.028,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	135.467,19	136.377,52
I.	Iš valstybės biudžeto		2.713,71	2.652,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		119.966,98	119.408,03
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.565,31	13.506,17
IV.	Iš kitų šaltinių		221,19	811,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	34.272,64	13.842,10

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.272,64	13.842,10
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		1.826,57	636,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19.242,57	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		13.203,49	13.203,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,01	1,66
F.	GRYNASIS TURTAS	5	11.470,10	11.808,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.470,10	11.808,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-338,72	2.835,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.808,82	8.972,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		181.209,93	162.028,44

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

(parašas)

Daiva Mažrimienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Rasutė Kniupienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono Mosėdžio vaikų lopšelis darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

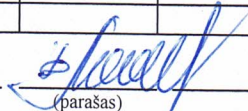
190892322, Pievų g.7, Mosėdis, LT-98271, Skuoda r., Lietuva
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2021 m. lapkričio 18 d. Nr. BC2-663
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

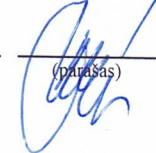
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	234.026,38	187.936,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		216.677,89	175.352,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		87.480,31	58.028,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126.667,88	112.706,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.748,17	3.731,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		781,53	886,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.348,49	12.584,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17.348,49	12.584,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	234.365,10	185.152,14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		201.133,91	161.376,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.273,16	3.234,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.066,63	2.910,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		848,51	1.064,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		813,00	136,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		148,07	224,46
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21.504,55	14.901,33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		63,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.514,27	1.304,98
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-338,72	2.784,74
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		-338,72	2.784,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-338,72	2.784,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-338,72	2.784,74
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Daiva Mažrimienė
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Rasutė Kniupienė
(vardas ir pavardė)

Mosėdžio vaikų lopšelis darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasisketimas	
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):	2.652,01	79.914,73					79.853,03				2.713,71
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.582,75	646,86					720,75				2.508,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	69,26	79.267,87					79.132,28				204,85
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	119.408,03	114.976,61					114.417,66				119.966,98
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	119.357,67	7.471,74					6.914,92				119.914,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50,36	107.504,87					107.502,74				52,49
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):	13.506,17			807,31			1.748,17				12.565,31
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13.506,17			807,31			1.748,17				12.565,31
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	811,31	158,00					748,12				221,19
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			368,99				368,99				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	811,31	158,00	-368,99				379,13				221,19
5.	Iš viso finansavimo sumų:	136.377,52	195.049,34		807,31			196.766,98				135.467,19

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