



SKUODO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS

Biudžetinė įstaiga, Sodų g. 8, 98111 Skuodas, tel./faks. (8 440) 70 161, el. p. sekretore@saulute.w3.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 195176120

2018 METŲ TREČIO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 14 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo vaikų lopšelis darželis (toliau – Darželis) juridinių asmenų registre buvo įregistruotas 2001 m. rugsėjo 10 d., įstaigos kodas 195176120, steigėjas – Skuodo rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – ikimokyklinio amžiaus vaikų 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 89 darbuotojų.
6. Sąlygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą, nėra.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Darželio apskaitos politika patvirtinta 2011 metų vasario 7 d. direktorės įsakymu Nr.V1-35. 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 išsipareigojimus apibūdina Darželio finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Darželio veiklos rezultatams įvertinti.

12. Aiškinamojo rašto pastabos :

P1: Ilgalaikis turtas – 614 328,78 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 558 059,86 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 43 132,96 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 3 853,96 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 1 447,17 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 7 834,83 EUR.

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

P2: Trumpalaikis turtas – 132 232,45 EUR, iš jų :

Atsargos – 1 622,97 EUR įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta sumažinta atsargų vertė. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai – 569,67 EUR. Išankstinius mokėjimus sudaro sumos, apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos, ir mokėjimai tiekėjams už planuojamas įsigyti prekes ir paslaugas.

Per vienus metus gautinos sumos – 128 062,54 EUR. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas, su darbo santykiais susiję įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas ir priskaitytos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą darželyje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1 977,27 EUR – tai lėšų likučiai bankų sąskaitose.

P3: Finansavimo sumos – 615 491,47 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 75 342,67 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 393 705,38 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 141 503,32 EUR.

Iš kitų šaltinių – 4 940,10 EUR.

P4: Išsipareigojimai – 104 150,51 EUR. Trumpalaikiai išsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 104 150,51 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas

prekes – 13 840,79 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 50 328,45 EUR, sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 39 979,43 EUR, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1,84 EUR.

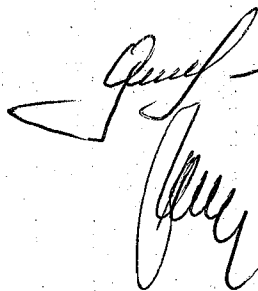
P5: Grynasis turtas – 26 919,25 EUR perviršis : tai ankstesnių metų ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultato suma. Tokį įstaigos pagrindinės veiklos rezultatą sąlygojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą darželyje, išgytos 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 – 709 166,18 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 218 512,89 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 414 623,63 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 9 242,58 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 2 394,47 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokestis už maitinimąsi) – 64 392,61 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 708 134,16 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 542 021,88 EUR.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja



Audronė Pitrenienė

Rasutė Kniupienė

Rasutė Kniupienė, (8 440) 73 931

Skuodo vaikų lopšelis darželis

195176120, Sodų g. 8, LT-98108, Skuodas, Lietuva

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

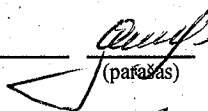
2018 m. lapkričio 29 d. Nr. 1542-1115
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	614.328,78	620.756,72
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		614.328,78	620.756,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		558.059,86	570.852,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		43.132,96	40.855,69
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.853,96	4.349,86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.447,17	2.500,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.834,83	2.197,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	132.232,45	79.257,57
I.	Atsargos		1.622,97	1.074,02
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1.622,97	1.074,02
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigto vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		569,67	264,46
III.	Per vienus metus gautinos sumos		128.062,54	76.650,15
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		10.785,84	8.942,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		117.276,70	67.707,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.977,27	1.268,94
	IŠ VISO TURTO:		746.561,23	700.014,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	615.491,47	622.241,66
I.	Iš valstybės biudžeto		75.342,67	77.628,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		393.705,38	393.243,93
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		141.503,32	146.333,91
IV.	Iš kitų šaltinių		4.940,10	5.035,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	104.150,51	51.885,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

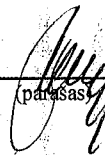
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		104.150,51	51.885,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13.840,79	11.903,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50.328,45	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39.979,43	39.979,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,84	2,34
F.	GRYNASIS TURTAS	5	26.919,25	25.887,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		26.919,25	25.887,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.032,02	16.285,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25.887,23	9.601,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		746.561,23	700.014,29

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


(parašas)

Audronė Pitrėnienė
(vardas ir pavardė)

Skriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Rasutė Kniūpienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo vaikų lopšelis darželis

195176120, Sodų g. 8, LT-98108, Skuodas, Lietuva

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2018 m. lapkričio 29 d. Nr. *622-1915*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	709.166,18	661.689,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		644.773,57	605.310,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		218.512,89	207.690,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		414.623,63	385.145,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.242,58	8.981,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.394,47	3.492,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64.392,61	56.379,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		64.392,61	56.379,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	7	708.134,16	635.850,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		542.021,88	500.565,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16.793,34	16.330,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35.443,52	36.330,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		121,57	
V.	TRANSPORTO		2.322,95	999,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		565,00	606,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		25.441,60	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		82.328,76	66.919,57
X.	SOCIALINIŲ ĮSMŪKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.095,54	14.098,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.032,02	25.839,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.032,02	25.839,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.032,02	25.839,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		1.032,02	25.839,41
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Skryiaus vedėja
(gyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Signature]
(parašas)

[Signature]
(parašas)

Audronė Pitrenienė
(vardas ir pavardė)

Rasutė Kniupiienė
(vardas ir pavardė)

Stuodo vaikų lopšelis darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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 sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10											11
1.	1.	77.628,74	197.439,69	18,59	18,59	199.744,35	4.374,11														75.342,67	
1.1.	1.1.	77.628,74	2.110,62		18,59		4.374,11															75.383,84
1.2.	1.2.		195.329,07				195.370,24															-41,17
2.	2.	393.243,93	383.686,67				383.686,67															393.705,38
2.1.	2.1.	392.979,47	20.467,14				20.467,14															385.938,62
2.2.	2.2.	264,46	363.219,53				363.219,53															7.766,76
3.	3.	146.333,91	269,70	4.142,29	4.142,29	9.242,58																141.503,32
3.1.	3.1.	146.333,91	269,70	4.142,29	4.142,29	8.276,41																142.199,79
3.2.	3.2.		269,70			966,17																-696,47
4.	4.	5.035,08	975,68	1.323,81	1.323,81	2.394,47																4.940,10
4.1.	4.1.	3.829,26	727,39	1.323,81	1.323,81	2.094,41																3.786,05
4.2.	4.2.	1.205,82	975,68	-727,39	-727,39	300,06																1.154,05
5.	5.	622.241,66	582.371,74	5.484,69	5.484,69	594.606,62																615.491,47

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