



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

2019 METŲ ANTRIO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. liepos 24 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo vaikų lopšelis darželis (toliau – Mokykla) 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. 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 88 darbuotojai.
6. Salygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą, nėra.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Mokyklos apskaitos politika patvirtinta 2011 metų vasario 7 d. direktorių įsakymu Nr.VI-35. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo.
9. Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitinktū 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 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 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 turtas – 600 557,37 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 545 267,29 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 41 148,98 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 3 358,05 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 964,92 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9 818,13 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 – 133 222,30 EUR, iš jų :

Atsargos – 1 732,62 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 – 5 129,02 EUR. Išankstinius mokėjimus sudaro sumos, apskaitomas kaip ateinančių laikotarpį sąnaudos, ir mokėjimai tiekėjams už planuojamas įsigytis prekes ir paslaugas. Per vienus metus gautinos sumos – 122 812,81 EUR. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas, su darbo santykiais susiję įsiskolinimai ataskaitinio laikotrapio pabaigoje, į savivaldybės biudžetą pervestos ,bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas ir priskaitytos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą darželyje ataskaitinio laikotrapio pabaigoje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 3 547,85 EUR – tai lėšų likučiai bankų sąskaitose.

P3: Finansavimo sumos – 596 965,23 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 76 424,38 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 375 689,22 EUR;

Iš Europos sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 137 564,67 EUR.

Iš kitų šaltinių – 7 286,96 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 101 038,31 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotrapio pabaigoje buvo 101 038,31 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinės sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas

prekes – 9 691,04 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42 475,19 EUR, sukauptos mokėtinės sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 48 760,29 EUR.

P5: Grynasis turtas – 35 776,13 EUR perviršis : tai ankstesnių metų ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultato suma. Tokį įstaigos pagrindinės veiklos rezultatą sėlygojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytas tėvų mokesčis už vaikų išlaikymą darželyje, 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 – 618 450,03 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 207 915,76 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 350 010,93 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 6 925,51 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 809,02 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokesčis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokesčis už maitinimąsi) – 52 788,81 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 605 752,41 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 498 454,24 EUR.

Direktorė

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė

Rasutė Kniupienė, (8 440) 73 931



Audronė Pitrénienė



Rasutė Kniupienė

Skuodo vaikų lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2019 m. liepos 25 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	600.557,37	612.162,87
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		600.557,37	612.162,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		545.267,29	553.795,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		41.148,98	42.471,56
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.358,05	3.688,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		964,92	1.258,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.818,13	10.948,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	133.222,30	73.527,48
I.	Atsargos		1.732,62	2.178,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.732,62	2.178,13
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		5.129,02	616,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		122.812,81	68.062,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			409,76
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7.784,69	9.137,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		115.028,12	58.515,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.547,85	2.670,05
	IŠ VISO TURTO:		733.779,67	685.690,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	596.965,23	608.370,20
I.	Iš valstybės biudžeto		76.424,38	78.144,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		375.689,22	382.926,75
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		137.564,67	141.325,58
IV.	Iš kitų šaltinių		7.286,96	5.972,99
E.	ISIPAREIGOJIMAI	4	101.038,31	54.241,64

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		101.038,31	54.241,64
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9.691,04	5.481,35	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	42.475,19		
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	48.760,29	48.760,29	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	111,79		
F.	GRYNASIS TURTAS	5	35.776,13	23.078,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	35.776,13	23.078,51	
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas	12.697,62	-2.808,72	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas	23.078,51	25.887,23	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	733.779,67	685.690,35	

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) 
 Audronė Pitrėnienė
 (vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė
 (vyriausasis buhalteris (buhalteris)) 
 Rasutė Kniupienė
 (vardas ir pavardė)

Skuodo vaikų lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195176120, Sodų g. 8, LT-98108, Skuodas, 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 25 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	618.450,03	473.757,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		565.661,22	424.157,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		207.915,76	147.811,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		350.010,93	267.797,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.925,51	6.610,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		809,02	1.936,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		52.788,81	49.599,99
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52.788,81	49.599,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52.788,81	49.599,99
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	605.752,41	461.905,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		498.454,24	367.432,33
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11.605,50	11.219,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.317,31	31.383,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		134,23	47,67
V.	TRANSPORTO		2.983,46	1.270,84
VI.	KVALIFIKACIJOS KÉLIMO		2.814,40	493,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3.149,03	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52.562,58	47.597,93
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.731,66	2.460,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12.697,62	11.851,44
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		12.697,62	11.851,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12.697,62	11.851,44
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		12.697,62	11.851,44
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Audronė Pitrénienė

(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasutė Kniupienė

(vardas ir pavardė)

Skuodo vaikų lopšelis darželis

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiemis vietojose sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaujodimo savo veiklai	Finansavimo sumos (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybių biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	78.144,88	188.012,26									76.424,38
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	78.144,88	2.615,00									76.424,38
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		185.397,26									
2	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	382.926,75	318.256,45									375.689,22
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	382.617,36	9.891,38									
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	309,39	308.365,07									
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):	141.325,58	409,76									137.564,67
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	140.915,82										137.564,67
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	409,76	409,76									409,76
4.	Iš kitų šaltinių:	5.972,99	909,84									7.286,96
4.1.	nepiniginiam turui įsigytį	3.558,34										4.285,87
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.414,65	909,84	-323,40								3.001,09
5.	Iš viso finansavimo sumų:	608.370,20	507.588,31		3.947,75							409,76
												596.965,23

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso išaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis