



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

2020 METŪ ANTRΟ KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. liepos 20 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo vaikų lopšelis darželis (toliau – Mokykla) juridinių asmenų registre buvo įregistruotas 2001 m. rugėjo 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 2020 metų antro ketvirčio pabaigoje dirbo 91 darbuotojas.
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 2019 metų gruodžio 30 d. Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direkторiaus 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 sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
 - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

III. PASTABOS

11. Mokyklos 2020 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 – 593 924,79 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 528 210,52 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 40 811,60 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 4 985,18 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 481,55 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 19 435,94 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: Biologinis turtas – 99,22 EUR – tai įrengtoje laboratorijoje esantys paukščiai.

P3: Trumpalaikis turtas – 151 740,28 EUR, iš jų :

Atsargos – 1 367,23 EUR įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo aplinkybių ir ūkinį įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta sumažinta atsargų vertė. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai – 1 451,23 EUR. Išankstinius mokėjimus sudaro sumos, apskaitomas kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos, ir mokėjimai tiekėjams už planuojanamas įsigytį prekes ir paslaugas. Per vienus metus gautinos sumos – 138 939,32 EUR. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsisokinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas, su darbo santykiais susiję įsisokinimai 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 – 9 982,50 EUR – tai lėšų likučiai bankų sąskaitose.

P4: Finansavimo sumos – 604 676,24 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 73 318,89 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 368 505,18 EUR;

Iš Europos sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 155 312,80 EUR.

Iš kitų šaltinių – 7 539,37 EUR.

P5: Įsipareigojimai – 95 679,85 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 95 679,85 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinis sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 1 734,77 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 34 999,20 EUR, sukauptos mokėtinis sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 58 857,80 EUR. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (permokos už teikiamas mokamas paslaugas) – 88,08 EUR.

P6: Gynasis turtas – 45 408,20 EUR perviršis : tai ankstesnių metų ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultato suma. Toki įstaigos pagrindinės veiklos rezultatai 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 įsisokinimas maisto tiekėjams, kuris bus apmokėtas iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 629 661,89 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 225 116,74 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 348 573,39 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 22 834,93 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 100,59 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokesčis už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokesčių už maitinimąsi) – 33 036,27 EUR.

P8: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 617 855,87 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 546 743,00 EUR.

Direktorė

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos tvarkymo centro direktorė

Audronė Pitrėnienė

Rasutė Kniuipienė

Rasutė Kniuipienė, (8 440) 73 931

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 ataskaitai), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 27 d. Nr. BC2-448

(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 | 593 924,79 | 606.422,11 |
| 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 | | 593.924,79 | 606.322,89 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 528.210,52 | 536.738,92 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 40.811,60 | 42.201,44 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 4.985,18 | 5.396,25 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 481,55 | 718,49 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 19.435,94 | 21.267,79 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | 2 | 99,22 | 99,22 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | 3 | 151.740,28 | 95.717,61 |
| I. | Atsargos | | 1.367,23 | 2.030,34 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 1.367,23 | 2.030,34 |
| 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 | | 1.451,23 | 346,37 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 138.939,32 | 89.949,92 |
| 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 | | 4.574,01 | 10.753,72 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 129.090,54 | 73.921,43 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 5.274,77 | 5.274,77 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 9.982,50 | 3.390,98 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 745 764,29 | 702.238,94 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4 | 604.676,24 | 594.759,26 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 73.318,89 | 74.966,06 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 368.505,18 | 370.147,91 |
| III. | Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 155.312,80 | 142.140,23 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 7.539,37 | 7.505,06 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | 5 | 95.679,85 | 73.778,28 |

| | | | | |
|--------|--|---|------------------|------------------|
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 95.679,85 | 73.778,28 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinii 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 | 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 | | 1.734,77 | 14.919,28 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 34.999,20 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 58.857,80 | 58.857,80 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 88,08 | 1,20 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | 6 | 45.408,20 | 33.602,18 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas pervažis ar deficitas | | 45.408,20 | 33.602,18 |
| IV.1 | Einamujų metų pervažis ar deficitas | | 11.806,02 | 10.523,67 |
| IV.2 | Ankstesnių metų pervažis ar deficitas | | 33.602,18 | 23.078,51 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 745.764,29 | 702.139,72 |

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

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

Audronė Pitrėnienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Rasutė Kniupienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Skuodo vaikų lopšelis darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto 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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2020 m. liepos 27 d. Nr. BC2-448
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais, ct

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 7 | 629.661,89 | 618.450,03 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 596.625,65 | 565.661,22 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 225.116,74 | 207.915,76 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 348.573,39 | 350.010,93 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 22.834,93 | 6.925,51 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 100,59 | 809,02 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 33.036,24 | 52.788,81 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 33.036,24 | 52.788,81 |
| III.2. | Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 8 | 617.855,87 | 605.752,41 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 546.743,00 | 498.454,24 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 12.398,10 | 11.605,50 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 21.568,90 | 31.317,31 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 106,33 | 134,23 |
| V. | TRANSPORTO | | 922,57 | 2.983,46 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 2.647,00 | 2.814,40 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1.195,50 | 3.149,03 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 29.419,65 | 52.562,58 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 2.854,82 | 2.731,66 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 11.806,02 | 12.697,62 |
| 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 | | 11.806,02 | 12.697,62 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 11.806,02 | 12.697,62 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | 11.806,02 | 12.697,62 |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Audronė Pitrenienė

(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasutė Kniuiipienė

(vardas ir pavardė)

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpi | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|---|---|---|-------------------------------|---|--|---|---|
| | | Finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą | Neatlyginimai gautas turas | Perduota kitemis višejo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pernavimo ne višejo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų panaudojimo savo reikai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 74.966,06 | 212.198,74 | 80,00 | | | 213.970,88 | 73.273,92 |
| 1.1. | nepiniginiam turui isigytį | 74.802,78 | 1.715,36 | 30,99 | | | 3.466,85 | 73.162,78 |
| 1.2.. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 163,28 | 210.483,38 | -30,99 | | | 210.504,03 | 111,04 |
| 2 | Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 370.147,91 | 322.304,75 | 715,00 | | | 324.662,48 | 368.505,18 |
| 2.1. | nepiniginiam turui isigytį | 370.031,75 | 5.454,26 | 715,00 | | | 12.017,18 | 364.183,83 |
| 2.2.. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 116,16 | 316.850,49 | | | | 312.645,30 | 4.321,35 |
| 3 | Is Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 142.140,23 | 38.271,44 | 2.191,74 | 4.455,68 | | 22.834,93 | 155.312,80 |
| 3.1. | nepiniginiam turui isigytį | 140.742,22 | | 2.191,74 | | | 5.822,70 | 137.462,44 |
| 3.2.. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1.398,01 | 38.271,44 | -351,18 | 4.455,68 | | 17.012,23 | 17.850,36 |
| 4. | Is kitų šaltinių: | 7.505,06 | 179,87 | | | | 100,59 | 7.584,24 |
| 4.1. | nepiniginiam turui isigytį | 3.447,20 | | 44,97 | | | 100,59 | 3.391,88 |
| 4.2.. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 4.057,86 | 179,87 | -44,97 | | | | 4.192,76 |
| 5. | Is viso finansavimo sumų: | 594.759,26 | 572.954,80 | 2.986,74 | 4.455,68 | | 561.568,88 | 604.676,24 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio kliaudių taisymas ir valiutos kurso išaka pinių likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis