

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas"
190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-24
(data)

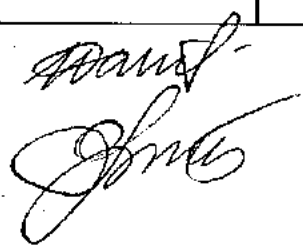
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois arba tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		210819,58	212399,61
I.	Nematerialusis turtas	1	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	2	210819,58	212399,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		202438,24	203692,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3,48	3,48
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4930,80	5021,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		266,67	312,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3180,39	3369,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105884,13	61896,00
I.	Atsargos	4	916,56	537,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		916,56	537,18
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	5	101,56	18,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	87303,58	58027,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			53,20
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		11433,36	10866,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72119,37	47107,55
III.6	Kitos gautinos sumos		3750,85	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	17562,43	3312,79
	IŠ VISO TURTO:		316703,71	274295,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	228251,88	210536,63
I.	Iš valstybės biudžeto		17466,84	2455,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		207557,15	203787,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		260,16	330,67
IV.	Iš kitų šaltinių		2967,73	3963,67
			77722,83	63245,18
E.	ISIPAREIGOJIMAI		77722,83	63245,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	77722,83	63245,18
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 iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		15393,93	30141,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27985,86	14145,08
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34301,77	18897,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		41,27	61,37
F.	GRYNASIS TURTAS	11	10729,00	513,80

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10729,00	513,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10215,20	6125,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		513,80	-5612,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		316703,71	274295,61

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Ulenija Poklikajeva

Ona Kamaiškienė

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas"
190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-24
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		152036,08	140398,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	135946,57	123628,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55067,63	50512,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		79597,49	73016,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		70,51	21,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1210,94	78,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	16089,51	16769,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16089,51	16769,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	14	141820,88	135066,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		104798,23	97556,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1580,03	1402,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15776,23	17578,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		85,08	33,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15161,11	14580,37
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		608,82	497,86
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3465,54	3116,71
XIV.	KITOS		345,84	300,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10215,20	5332,47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		10215,20	5332,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10215,20	5332,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Ulenija Pokiikajeva

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamalškieėė

ŠVENČIONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GANDRIUKAS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016 m. gegužės 24 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių lopšelis-darželis „Gandriukas“ įsteigtas 1982 m. gruodžio 7 d., įmonės kodas 190503582. Lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Lopšelio-darželio buveinė – Sodų g. 30, LT-18126 Švenčionys, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Lopšelis-darželis yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Lopšelio-darželio savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Lopšelio-darželio savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina lopšelio-darželio nuostatus, nustato mokinių priėmimo į lopšelių-darželių tvarką, priima sprendimus dėl lopšelio-darželio reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus

5. Lopšelis-darželis turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Lopšelio-darželio vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 51.

7. Lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Lopšelio-darželio veiklos sritis – švietimas, kodas 85. Švietimo veiklos rūšys:

7.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;

7.2. kita švietimo veiklos rūšis – priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;

7.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys:

7.3.1. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

7.3.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20.

8. Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

9. Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Tolesnę lopšelio-darželio veiklą gali paveikti šios sąlygos:

10.1. nuo vaikų skaičiaus grupėse priklauso gaunama mokinio krepšelio dotacija;

11. 2015 m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais. Likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.

12. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurais ir centais.

APSKAITOS POLITIKA

14. Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Lopšelis-darželis vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Lopšelio-darželio 2016 metų I ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

16. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

17. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

17.1.valstybės funkcija;

17.2.programa;

17.3.priemonė;

17.4.lėšų šaltinį;

17.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsni.

18. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

19. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

20. Lopšelio-darželio minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Lopšelis-darželis nematerialiojo turto neturi.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 210819,58 EUR.

Lopšelyje-darželyje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Lopšelis-darželis biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis – 864,60 EUR, medžiagų likutis – 39,51 EUR ir atsarginių dalių likutis – 12,45 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 101,56 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 50,00 EUR;

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose ir suteiktas paslaugas – 11383,36 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 510,80 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 37536,72 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 33838,25 EUR (MK lėšos)) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 233,60 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 3750,85 EUR, tai debitoriai.

P pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 13,08 EUR, įplaukos už paslaugas– 76,39 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2366,99 EUR ir mokinio krepšelio lėšos – 15105,97 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.
10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 15393,93 EUR;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 27985,86 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 16190,65 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 2303,40 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2336,32 EUR;
 kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 11,40 EUR
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 7144,09 EUR.
 Sukauptos mokėtinos sumos – 34301,77 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 41,27 EUR (t.y. tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 10215,20 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 513,80 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita**Pagrindinės veiklos pajamos**

12. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.
13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose ir vaikų maitinimą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktore

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
 buhalterijos skyriaus vedėja



Ulenija Poklikajeva



Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, finansinę paskirę ir jų pobyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsinio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašite forma.)

Sveičionių Ltd "Gandriukas"

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TINKLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2015-01-01 - 2016-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	Finansavimo sumos (gautos, išlyrus neatsitiktines gautą turą)	2455,13	47875,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-32863,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17466,94
1.1.	13 valstybės biudžeto (išlyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	2455,13	47875,22					-84,26							2360,87
1.2.	kitoms išlaikoms kompensuoti							-32769,25							15105,97
2.	13 savivaldybės biudžeto (išlyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	203787,16	81070,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-77300,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207557,15
2.1.	repinigiam turui įsigyti	203768,49	14082					-10407,98							207442,51
2.2.	kitoms išlaikoms kompensuoti	18,67	66988,58					-66892,61							114,64
3.	13 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);	330,61	53,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-70,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,20	260,16
3.1.	repinigiam turui įsigyti	277,47						-17,31							260,16
3.2.	kitoms išlaikoms kompensuoti	53,2	53,2	0,00	215,00	0,00	0,00	-53,2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,2	0,00
4.	13 kitų šaltinių;	650,88	0,00	0,00	215	0,00	0,00	-1210,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2967,73
4.1.	repinigiam turui įsigyti	3312,79	945,8	0,00	215	0,00	0,00	-1210,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,74
4.2.	kitoms išlaikoms kompensuoti	3181,09	-945,8	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2366,99
5.	13 viso finansavimo sumų	210536,63	138999,08	0,00	215,00	0,00	0,00	-111465,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,20	228251,88

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų (grupavimas), praėjusio ataskaitinio laikotarpio likusių lėšų, susijusių su finansavimo sumomis