

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.06.18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		603576,61	611416,89
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	603576,61	611416,89
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		581343,86	596946,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5199,93	5510,97
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4205,04	4567,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2057,63	127,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4393,45	4263,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6376,70	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		136531,87	112760,21
I.	Atsargos	4	1118,89	876,39
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1118,89	876,39
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	109,84	88,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	108220,93	87720,67
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, turą, paslaugas		11849,04	10895,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		94482,35	75056,98
III.6	Kitos gautinos sumos		1889,54	1768,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	27082,21	24075,15
	IŠ VISO TURTO:		740108,48	724177,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	630481,09	635329,61
I.	Iš valstybės biudžeto		84546,40	83587,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		209453,53	207647,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		331792,51	339568,27
IV.	Iš kitų šaltinių		4688,65	4526,74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		87958,40	73686,03
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	87958,40	73686,03
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		128,78	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13244,37	8134,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30404,62	29980,49
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44139,56	35538,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		41,07	32,51
F.	GRYNASIS TURTAS	11	21668,99	15161,46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21668,99	151 61,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4192,37	19 57,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17476,62	132 03,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		740108,48	724 177,10

Direktorė



Ulenija Poklikajeva

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.06.27
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		163409,02	146972,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	143210,45	130355,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63559,65	56030,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		76842,38	73531,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2437,97	766,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		370,45	26,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	20198,57	16617,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20198,57	16617,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	158286,56	144613,79
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		119455,07	110267,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3613,80	2128,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15295,51	14613,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		342,78	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16943,89	14389,51
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		350,40	557,72
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2269,12	2269,03
XIV.	KITOS		15,99	388,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5122,46	2359,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	15	-930,09	-393,41
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		930,09	393,41
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-8,02
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		4192,37	1957,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4192,37	1957,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Ulenija Poklikajeva

B] centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GANDRIUKAS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

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 – 50.

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. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų kovo 31d. duomenis eurais ir centais.

11. Lopšelio-darželio buhalterinę apskaitą vykdo Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lopšelio-darželio direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

APSKAITOS POLITIKA

12. 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“.

13. Lopšelio-darželio 2018 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.

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

15. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

15.1. valstybės funkciją;

15.2. programą;

15.3. priemonę;

15.4. lėšų šaltinį;

15.5. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

18. Lopšelio-darželio minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2017 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 – 603576,61 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 – 1106,44 EUR ir atsarginių dalių likutis – 12,45 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 109,84 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 60,00 EUR;

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 711,02 EUR;

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose ir suteiktas paslaugas – 11078,02 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 9170,78 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 43611,34 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 41516,27 EUR (MK lėšos)) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 183,96 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 1889,54 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės lėšos – 442,32 EUR, įplaukos už paslaugas – 214,95 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 4387,95 EUR ir mokinio krepšelio lėšos – 22036,99 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:
 Mokėtinos socialinės išmokos (2 d. ligos pašalpa) – 128,78 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 13244,37 EUR;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 30404,62 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 18059,12 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 2510,04 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2156,02 EUR;
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 7679,44 EUR.
 Sukauptos mokėtinos sumos – 44139,56 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 41,07 EUR (t.y. tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 4192,37 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 17476,62 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita**Pagrindinės veiklos pajamos**

12. Finansavimo pajamos 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.

Kitos veiklos sąnaudos

15. Kitos veiklos sąnaudos yra ilgalaikio turto, kuris naudojamas ne pagrindinei veiklai vykdyti, t.y. pagal panaudos sutartis perduoto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos.
 Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartis perduotas turtas.
 PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
būhalterijos skyriaus vedėja



Ulenija Poklikajeva

Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
Švenčionių lopšelis darželis Gandriukas
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-01-01 - 2018-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	63105,98	57866,44	0,00	0,40	0,00	0,00	-36426,42	0,00	0,00	0,00	84546,40	
1.1	nepinigiam turtui įsigyti	63105,98	78,2		0,4			-675,17				62509,41	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		57788,24					-35751,25				22036,99	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	210418,76	63227,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-64193,03	0,00	0,00	0,00	209453,53	
2.1	nepinigiam turtui įsigyti	210373,63	35,38					-1507,64				208901,37	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	45,13	63192,42					-62685,39				552,16	
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):	334230,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2437,97	0,00	0,00	0,00	331792,51	
3.1	nepinigiam turtui įsigyti	334230,48						-2437,97				331792,51	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	5059,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-370,45	0,00	0,00	0,00	4688,65	
4.1	nepinigiam turtui įsigyti	327,45		343,7				-370,45				300,70	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	4731,65		-343,7								4387,95	
5.	Iš viso finansavimo sumų	612814,32	121094,24	0,00	0,40	0,00	0,00	-103427,87	0,00	0,00	0,00	630481,09	

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