

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-22
(data)

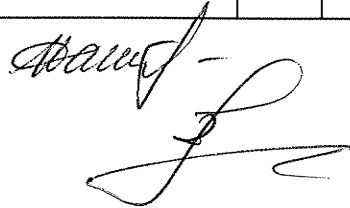
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai s eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		575210,92	589216,28
I.	Nematerialusis turtas	1	275,09	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		275,09	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	574935,83	589216,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		550138,34	565741,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4577,85	4888,89
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3479,17	3842,11
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7843,13	4943,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2520,64	3423,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		6376,70	6376,70
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		123859,49	114652,45
I.	Atsargos	4	1535,31	1330,20
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1535,31	1330,20
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	252,85	270,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	87055,98	79625,53
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		7117,20	10352,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76965,43	65453,73
III.6	Kitos gautinos sumos		2973,35	3818,81
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	35015,35	33425,91
	IŠ VISO TURTO:		699070,41	703868,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	582107,23	595148,88
I.	Iš valstybės biudžeto		65468,32	63938,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		197300,95	203196,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		312486,44	322040,49
IV.	Iš kitų šaltinių		6851,52	5973,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		97469,95	93504,02
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	97469,95	93504,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		68,94	226,01
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11835,24	16526,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37519,09	33527,78
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48028,11	43197,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		18,57	26,47

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	11	19493,23	15215,83
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		19493,23	15215,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3406,88	1676,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16086,35	13539,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		699070,41	703868,73

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Ulenija Poklikajeva

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

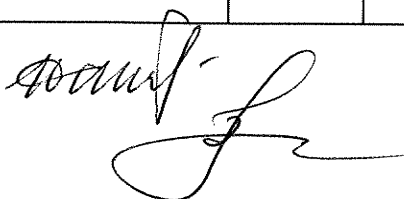
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020.05.22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		187065,70	170274,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	168645,13	151446,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73651,65	68780,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		92708,32	80084,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2285,16	2438,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			143,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	18420,57	18827,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18420,57	18827,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14	182634,56	167573,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		147814,17	132401,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3619,29	3660,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11048,00	13368,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		230,88	117,52
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15808,46	15802,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		483,88	151,84
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1992,59	2061,80
XIV.	KITOS		1637,29	8,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4431,14	2700,95
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	15	-1024,26	-1024,26
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1024,26	1024,26
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,69
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3406,88	1676,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3406,88	1676,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Ulenija Pokitkajeva

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GANDRIUKAS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 – 53.

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 2020 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 2020 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, piniginių 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 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita Nematerialus turtas

1. Nematerialiojo turto likutinė vertė - 275,09 Eur (internetinė svetainė).

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 574935,83 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, medžiagų ir atsarginių dalių likutis – 1535,31 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 252,85 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 165,25 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 87,60 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą – 30,00 EUR;

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 24,00 EUR;

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose ir suteiktas paslaugas – 7063,20 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 10781,37 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 50200,40 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 15796,16 EUR (ML lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 187,50 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 2973,35 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės lėšos – 364,60 EUR, įplaukos už paslaugas – 989,02 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 6848,04 EUR ir mokymo lėšos – 26813,69 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 pašalpu) – 68,94 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 11835,24 EUR;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37519,09 EUR;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 48028,11 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 18,57 EUR (t.y. tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3406,88 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 16086,35 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.

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



Ulenija Poklikajeva

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
 buhalterijos skyriaus buhalterė



Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

finansių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Svenčionių ld Gandriukas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2020-01-01 - 2020-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	66378,31	71196,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-72106,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65468,32
1.1.	nepagamiam turtui įsigyti	66378,31						-909,99						65468,32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		71196,38					-71196,38						0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	198767,10	72582,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-74048,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197300,95
2.1.	nepagamiam turtui įsigyti	198767,10												197318,70
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		72582,67					-2324,89						-17,75
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);	314771,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2285,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312486,44
3.1.	nepagamiam turtui įsigyti	314771,60						-2285,16						312486,44
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4	Iš kitų šaltinių;	6851,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6851,52
4.1.	nepagamiam turtui įsigyti	3,48												3,48
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6848,04												6848,04
5	Iš viso finansavimo sumų	586768,53	143779,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-148440,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582107,23

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