

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		558488,86	563155,83
I.	Nematerialusis turtas	1	225,29	237,74
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		225,29	237,74
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	558263,57	562918,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		534535,64	538436,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4266,81	4344,57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3116,23	3206,97
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6452,63	6775,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3515,56	3778,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		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		148531,89	95455,93
I.	Atsargos	4	2192,07	1552,38
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2192,07	1552,38
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	105,00	18,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	101305,56	86290,03
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		8539,13	7010,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		91843,39	78262,29
III.6	Kitos gautinos sumos		923,04	1017,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	44929,26	7594,85
	IŠ VISO TURTO:		707020,75	658611,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	565201,33	570689,97
I.	Iš valstybės biudžeto		63542,50	64519,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		191535,73	192996,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		303407,16	305655,53
IV.	Iš kitų šaltinių		6715,94	7518,94
E.	JSIPAREIGOJIMAI		125538,91	67560,64
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	125538,91	67560,64
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 j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j 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		472,56	12,69
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8199,45	2379,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46911,38	22489,18
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		69827,09	42584,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		128,43	94,69
F.	GRYŅASIS TURTAS	11	16280,51	20361,15

Eil. Nr.	Straipsniai	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		16280,51	20361,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4080,64	4274,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20361,15	16086,35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		707020,75	658611,76

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Danguolė Jurkovlianeč

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

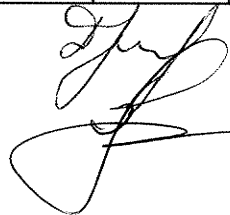
2021.05.14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		217592,82	1 87065,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	203065,23	1 68645,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		100191,80	73651,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		99822,06	92708,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2248,37	2285,16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		803,00	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	14527,59	18420,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14527,59	18420,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	220649,20	1 82634,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		182499,90	1 47814,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3642,71	3619,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13905,71	11048,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		158,00	230,88
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14475,28	15808,46
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		3427,32	483,88
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2479,07	1992,59
XIV.	KITOS		61,21	1637,29
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3056,38	4431,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	15	-1024,26	-1024,26
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1024,26	1024,26
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4080,64	3406,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4080,64	3406,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaicuotoja ugoymui, laikinai vykoanti direktoriaus funkcijas

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Danguolė Jurkovianec

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GANDRIUKAS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021M. 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 – 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. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 2021 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 dvejybiniu 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 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Nematerialiojo turto likutinė vertė - 225,29 Eur (internetinė svetainė).

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 558263,57 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 – 2192,07 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 105,00 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 90,00 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 15,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą –0,00 EUR;

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 54,60 EUR;

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose ir suteiktas paslaugas – 8484,53 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 10670,53 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 53400,00 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 26566,09 EUR (ML lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 1205,88 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 923,04 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės lėšos – 658,62 EUR, įplaukos už paslaugas– 515,93 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 6712,75 EUR ir mokymo lėšos – 37041,96 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) – 472,56 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 8199,45 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 46911,38 EUR;

Sukauptos mokėtinos sumos – 69827,09 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc.

draudimui suma).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 128,43 EUR (t.y. tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 4080,64 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 20361,15 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.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinais vykdanči direktoriaus funkcijas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė



Danguolė Jurkovlianeč

Romualda Žeimo

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

Svenčionių Id Gandriukas
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2021-01-01 - 2021-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	64519,22	96721,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-97698,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63542,50
1.1.	nepingaminam turtui įsigyti	64519,22	96721,44	172,55				-1149,27							63542,50
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-172,55				-96548,89							0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	192996,28	86130,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-87591,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191535,73
2.1.	nepingaminam turtui įsigyti	192977,61	86130,67	453,86				-1895,74							191535,73
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,67		-453,86				-85695,48							0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	305655,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2248,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303407,16
3.1.	nepingaminam turtui įsigyti	305655,53						-2248,37							303407,16
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	3,19	803					-803							3,19
4.1.	nepingaminam turtui įsigyti	3,19	803					-803							3,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7515,75	-803												6712,75
5.	Iš viso finansavimo sumų	570689,97	182852,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-188340,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565201,33

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