

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021.11.29
(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		549154,90	563155,83
I.	Nematerialusis turtas	1	200,39	237,74
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		200,39	237,74
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	548954,51	562918,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		526734,29	538436,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4111,29	4344,57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2934,76	3206,97
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5807,87	6775,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2989,60	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		139757,99	95455,93
I.	Atsargos	4	1738,70	1552,38
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1738,70	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	37,50	18,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	84540,45	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, turtą, paslaugas		9501,66	7010,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74659,74	78262,29
III.6	Kitos gautinos sumos		379,05	1017,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	53441,34	7594,85
	IŠ VISO TURTO:		688912,89	658611,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	601657,46	570689,97
I.	Iš valstybės biudžeto		109005,83	64519,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		188746,31	192996,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		298910,43	305655,53
IV.	Iš kitų šaltinių		4994,89	7518,94
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		68102,81	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	68102,81	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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		264,84	12,69
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8663,62	2379,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46999,40	22489,18
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12080,57	42584,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		94,38	94,69

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	11	19152,62	20361,15
I.	Dažininkų 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		19152,62	20361,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1208,53	4274,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20361,15	16086,35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		688912,89	658611,76

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas

Danguolė Jurkovlianec

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021.11.29

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		552494,05	482666,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	509003,88	438308,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		250285,54	202290,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		249433,21	228563,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6761,08	6855,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2524,05	598,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	43490,17	44357,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43490,17	44357,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	14	550629,80	472970,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		459813,93	384075,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10928,15	10857,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23241,27	18272,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		672,70	421,87
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41152,90	40071,59
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6899,88	2241,28
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7697,21	5576,14
XIV.	KITOS		223,76	11452,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1864,25	9695,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	15	-3072,78	-3072,78
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		3072,78	3072,78
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1208,53	6623,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1208,53	6623,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugd., laikinai vykd. direktoriaus funkcijas

Danguolė Jurkovianec

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GANDRIUKAS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021M. 9 MĖNESIŲ 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 rugsėjo 30 d. 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 9 mėnesių 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 dvejetainiu 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 - 200,39 Eur (internetinė svetainė).

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 548954,51 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, ūkinio inventoriaus ir atsarginių dalių likutis – 1738,70 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 37,50 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose ir suteiktas paslaugas – 9501,66 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 10743,60 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 32193,06 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 29023,20 EUR (ML lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 2699,88 EUR (NM lėšos).

Kitos gautinos sumos – 379,05 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės lėšos – 94,33 EUR, įplaukos už paslaugas – 965,90 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 4991,70 EUR ir mokymo lėšos – 47389,41 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) – 264,84 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 8663,62 EUR;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 46999,40 EUR;
Sukauptos mokėtinos sumos – 12080,57 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 94,38 EUR (t.y. tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 1208,53 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,
laikintai vykdanti direktoriaus funkcijas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Danguolė Jurkovlianec

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
2021-01-01 - 2021-09-30

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	64519,22	288300,00	0,00	27,40	0,00	0,00	-243840,79	0,00	0,00	0,00	109005,83	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	64519,22	172,55	172,55	27,4			-3102,75				61616,42	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		288300	-172,55				-240738,04				47389,41	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	192996,28	254160,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-258410,20	0,00	0,00	0,00	188746,31	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	192977,61		1093,39				-5419,02				188651,98	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,67	254160,23	-1093,39				-252991,18				94,33	
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):	305655,53	0,00	0,00	15,98	0,00	0,00	-6761,08	0,00	0,00	0,00	298910,43	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	305655,53			15,98			-6761,08				298910,43	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2524,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	7518,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2524,05	0,00	0,00	0,00	4994,89	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,19		2524,05				-2524,05				3,19	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7515,75		-2524,05								4991,70	
5.	Iš viso finansavimo sumų	570689,97	542460,23	0,00	43,38	0,00	0,00	-511536,12	0,00	0,00	0,00	601657,46	

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