

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis"
190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionėlių r. sav.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-11-10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS			81554,06	82317,52
1. Nematerialusis turtas		1	0,00	0,00
1.1 Plėtros darbai				
1.2 Programinė įranga ir jos licencijos				
1.3 Kita nematerialusis turtas				
1.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai				
1.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas		2	81554,06	82317,52
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai			74418,78	75958,50
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			3916,81	3997,81
II.4 Nekilnojančios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai				
II.6 Transporto priemonės				
II.7 Kilnojančios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			1591,35	1873,59
II.9 Kita ilgalaikis materialusis turtas			1627,12	487,62
II.10 Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai				
III. Ilgalaikis finansinis turtas				
IV. Mineraliniai ištekliai ir kita ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS		3	0,00	0,00
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			57198,05	52501,31
1. Atsargos		4	907,43	841,00
1.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
1.2 Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			907,43	841,00
1.3 Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys				
1.4 Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				
1.5 Ilgalaikis materialusis ir biologinius turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstiniai apmokėjimai		5	97,18	19,55
III. Per vienius metus gautinos sumos		6	30808,98	49833,62
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, turta, paslaugas			7972,52	6648,42
III.5 Sukauptos gautinos sumos			22836,46	43185,20
III.6 Kitos gautinos sumos				
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7	25384,46	1807,14
IS VISO TURTO:			138752,11	134818,83
D. FINANSAVIMO SUMOS		8	82806,64	84124,66
I. Iš valstybės biudžeto			2788,00	1859,37
II. Iš savivaldybės biudžeto			78351,26	79957,18
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV. Iš kito šaltinių			1667,38	2308,11
E. ISIPAREIGOJIMAI			51730,67	61127,86
1. Ilgalaikiai isipareigojimai		9	0,00	0,00
1.1 Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
1.2 Ilgalaikiai atidėjiniai				
1.3 Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II. Trumpalaikiai isipareigojimai		10	51730,67	61127,86
II.1 Ilgalaikių atidėjinių einaujančių metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2 Ilgalaikių isipareigojimų einaujančių metų dalis				
II.3 Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4 Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5 Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžetą				
II.6 Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			0,00	0,00
II.6.1 Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2 Kitos mokėtinios sumos biudžetui				
II.7 Mokėtinios socialinės išmokos				
II.8 Gražintinių mokesčių, įmokos ir jų permokos				
II.9 Tiekiėjams mokėtinios sumos			17482,68	31974,70
II.10 Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			21485,80	9943,34
II.11 Sukauptos mokėtinios sumos			12436,54	19117,34
II.12 Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			325,65	92,48
F. GRYNASIS TURTAS		11	4214,80	-10433,69

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 pervažis ar deficitas		4214,80	-10433,69
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		14648,49	5392,18
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-10433,69	-15825,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, [SIPAREIGÖJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		138752,11	134818,83

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Aldona Čuvalova

Romualda Žeimo

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis"
190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionų r. sav.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-11-10
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		278211,92	368289,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	239911,47	316462,14
I.I.	Is valstybės biudžeto		112514,01	154597,96
I.2.	Is savivaldybių biudžetų		126682,57	159508,69
I.3.	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		74,16	26,14
I.4.	Is kitų finansavimo šaltinių		640,73	2329,35
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	38300,45	51827,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38300,45	51827,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	263556,12	362840,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		196470,40	264893,67
II.	NUSIDÉVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		2285,46	2995,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16356,73	25280,93
IV.	KOMANDIRUOČIU		142,85	
V.	TRANSPORTO		153,77	250,87
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1117,18	232,28
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40954,72	60424,19
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŪ		1451,24	2190,98
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4623,77	6572,82
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14655,80	5448,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	-7,31	-56,16
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		14648,49	5392,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14648,49	5392,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Aldona Čuvalova

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „VYTURĖLIS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015 m. lapkričio 10 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis „Vyturėlis“ įsteigtas 1976 m. birželio 1 d., įmonės kodas 190503810. Lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis atskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Lopšelio-darželio buveinė – Ateities g. 50, LT-18215 Švenčionėliai, 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 priemimo į lopšelį-darželį tvarką, priima sprendimus dėl lopšelio-darželio reorganizavimo ar likvidavimo, teisės aktų nustatyta tvarka priima arba atleidžia lopšelio-darželio vadovą, 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 – 38.

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 ugdomas, kodas 85.10.10;

7.2. kita švietimo veiklos rūšis – priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdomas, 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 eksploatacijos, 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;

10.2. nepakankamas 2015 metų finansavimas ugdomo aplinkos išlaidoms.

11. 2015 m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrają 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 rugpjūčio 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 neatitinkę VSAFAS reikalavimų néra. Jeigu néra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Lopšelis-darželis

vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Lopšelio-darželio 2015 metų III 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 funkciją;

17.2.programą;

17.3.priemonę;

17.4.lėšų šaltinį;

17.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

18. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 2014 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 – 81554,06 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 – 907,43 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 97,18 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose – 7972,52 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – (-)96,36 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 20472,30 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2205,02 EUR (MK lėšos), kitos sukauptos gautinos sumos – 255,50 EUR (NM lėšos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 5995,28 EUR, iplaukos už paslaugas – 434,17 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 1237,78 EUR ir mokinio krepšelio lėšos – 17717,23 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 mokėtinis sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 17482,68 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21485,80 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 12350,86 EUR;

mokėtinis socialinio draudimo įmokos 9% - 1365,99 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokesčis – 2095,40 EUR

mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 5673,55 EUR.

Sukauptos mokėtinis sumos – 12436,54 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 325,65 EUR (t.y. tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų pervažis – 14648,49 EUR ir ankstesnių metų deficitas – 10433,69 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepininiam turtui įsigytu (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Finansinė ir investicinė veikla

15. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorius, kuris naudojamas veikloje.

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

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalerijos skyriaus vyr. buhalterė

Aldona Čuvalova

Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo žemėsijoje įsigio finansiniu aštuoniu abūnumojamame raste formą)

Švenčionių Iš Vyturieliškis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ, PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

2015-01-01 2015-09-30d.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos likutis ataskaitiniuo laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautes), išskyrus neatygintinai gautą turą	Finansavimo sumų neatygintinai pergrupavimas*	Neatygintinai gautas turas	Perduota kitiemus viedojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinių laikotarpių					
							Finansavimo sumų sumužinėjimas dėl jų perdavimo ne vienojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumužinėjimas dėl jų panaudojimo savo veikai	Finansavimo sumos (geriau)	Finansavimo sumos (gaudint) pasiekimais		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1.5 valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautes iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	1859,37	123083,74	0,00	17,25	0,00	-122172,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2788,00
1.1.	1.1 nepinginančiam turui išsigyi kitois išlaidomis kompensočių	1859,37	4083,7	119000,04	17,25	0,00	-3172,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2788,00
1.2.	1.2. kitois išlaidomis kompensočių						-119000,04					0,00
2.	2. kitois išlaidomis biudžeto išskyrus savivaldžiobės biudžeto asignavimų dalį, gautes iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	79957,18	131926,43	0,00	0,00	0,00	-135532,35	0,00	0,00	0,00	0,00	78351,26
2.1.	2.1. nepinginančiam turui išsigyi kitois išlaidomis kompensočių	79957,18	16528,91	117397,52			-18149,63					78336,46
2.2.	2.2. kitois išlaidomis kompensočių						-117382,72					14,80
3.	3. ES 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:	0,00	0,00		74,16	0,00	-74,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	3.1. nepinginančiam turui išsigyi kitois išlaidomis kompensočių				74,16		-74,16					0,00
3.2.	3.2. kitois išlaidomis kompensočių											0,00
4.	4. kitois išlaidomis:	23081,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-640,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1667,38
4.1.	4.1. nepinginančiam turui išsigyi	500,97	569,36				-640,73					429,50
4.2.	4.2. kitois išlaidomis kompensočių	1807,14	569,36									1237,78
5.	5. kitois finansavimo sumų	84124,66	257010,17	0,00	91,41	0,00	-258419,60	0,00	0,00	0,00	0,00	82806,64

* Sieje skiltynė rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso išaka priagu likučiams, susijusiems su finansavimo sumonis