



SKUODO RAJONO YLAKIŲ VAIKŲ LOPŠELIS DARŽELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Vilniaus g. 13, 98112 Skuodas.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Kodas 190892137

Įstaigos duomenys: Sedos g. 3, 98050 Ylakių mstl.tel./faksas (8440) 57223

El. paštas ylakiudarzelis@gmail.com

2019 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gegužės 14 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo rajono Ylakių vaikų lopšelis darželis (toliau – Mokykla) juridinių asmenų registre buvo įregistruotas 2005m. sausio 13 d., pažymėjimo Nr.042100, įstaigos kodas 190892137, steigėjas – Skuodo rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

2. Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Mokykla filialų ir struktūrinių vienetų neturi.

5. Mokykloje 2019 metų pirmo ketvirčio pabaigoje dirbo 22 darbuotojai.

6. Sąlygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą nėra.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Mokyklos apskaitos politika patvirtinta 2013 metų spalio 11 d. direktorės įsakymu Nr.V1-53. Pasikeitus Lietuvos Respublikos nacionalinei valiutai – įvedus eurą nuo 2015 metų sausio 1 dienos, apskaitos politika buvo tvirtinama iš naujo 2015 metų sausio 14 dienos Mokyklos direktoriaus įsakymu Nr.V1-04A. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo.

9. Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS nėra.

10. Mokykla apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus :

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

III. PASTABOS

11. Mokyklos 2019 metų pirmo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas (su priedais pagal VSAFAS reikalavimus). Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami duomenys apie turtą, finansavimo sumas ir įsipareigojimus apibūdina Mokyklos finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Mokyklos veiklos rezultatams įvertinti.

12. Aiškinamojo rašto pastabos :

P1: Ilgalaikis turtas – 73 478,15 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 66 346,08 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 3 021,70 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 376,48 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 863,77 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 2 870,12 EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui įtakos turėjo per ataskaitinį laikotarpį gauto ir nurašyto turto savikaina ir apskaičiuota nusidėvėjimo suma. Turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

P2: Trumpalaikis turtas – 35 407,63 EUR, iš jų :

Atsargos – 215,20 EUR įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta sumažinta atsargų vertė. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai – 178,02 EUR. Išankstinius mokėjimus sudaro sumos, apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos, ir mokėjimai tiekėjams už planuojamas įsigyti prekes ir paslaugas. Per vienus metus gautinos sumos – 34 523,55 EUR. Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas, su darbo santykiais susiję įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, į savivaldybės biudžetą pervestos,

bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytos tėvų įmokos už vaikų išlaikymą darželyje ir kitos gautinos sumos.

P3: Finansavimo sumos – 72 028,70 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 36 107,77 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 35 140,75 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 311,90 EUR.

Iš kitų šaltinių – 468,28 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 26 301,56 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 26 301,56 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 1 548,85 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12 938,86 EUR, sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 11 813,85 EUR.

P5: Grynasis turtas – 10 555,52 EUR perviršis : tai ankstesnių metų ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultato suma. Tokį įstaigos pagrindinės veiklos rezultatą sąlygojo į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytas tėvų mokesčiai už vaikų išlaikymą darželyje, įsigytos atsargos iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas ir įsiskolinimas maisto tiekėjams, kuris bus apmokėtas iš lėšų, gautų už teikiamas paslaugas .

P6: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 55 212,78 EUR, iš jų iš valstybės biudžeto – 23 799,81 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 25 002,26 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 515,82 EUR ir iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas tėvų mokesčiai už vaikų išlaikymą darželyje ir darbuotojų mokesčiai už maitinimąsi) – 5 894,89 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 52 267,23 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 43 833,28 EUR.

Direktorė

Živilė Rancienė

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos tvarkymo centro direktorė

Rasutė Kniuipienė

Rasutė Kniuipienė, (8 440) 73 931

Ylaikių vaikų lopšelis darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR DŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36,284,92	1,176,84					1,353,99				36,107,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		15,678,40					15,678,40					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	35,412,61	17,639,86					17,911,72				35,140,75	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	35,301,07	628,53					832,57				35,097,03	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	111,54	17,011,33					17,079,15				43,72	
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):	350,96			476,76			515,82				311,90	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	350,96			476,76			515,82				311,90	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	468,28										468,28	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	468,28										468,28	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	72,516,77	34,495,10		476,76			35,459,93				72,028,70	

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

Skuodo rajono Ylakių vaikų lopšelis darželis

190892137, Sedos g.3, Ylakai, LT-98353, Skuodo r., Lietuva

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 6 d. Nr.BC2-308


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	73.478,15	74.255,87
I.	Nematerialusis turtas		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		73.478,15	74.255,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		66.346,08	66.733,92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.021,70	3.075,97
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		376,48	411,76
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		863,77	969,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.870,12	3.064,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	35.407,63	17.978,17
I.	Atsargos		215,20	407,68
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		215,20	407,68
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		178,02	111,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34.523,55	16.991,00
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		2.264,70	2.024,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.258,74	14.966,37
III.6	Kitos gautinos sumos		0,11	0,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		490,86	468,28
	IŠ VISO TURTO:		108.885,78	92.234,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	72.028,70	72.516,77
I.	Iš valstybės biudžeto		36.107,77	36.284,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		35.140,75	35.412,61
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		311,90	350,96
IV.	Iš kitų šaltinių		468,28	468,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	26.301,56	12.107,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.301,56	12.107,30
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.548,85	289,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12.938,86	3,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11.813,85	11.813,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	5	10.555,52	7.609,97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.555,52	7.609,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.945,55	-2.979,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.609,97	10.589,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		108.885,78	92.234,04

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Živilė Rancienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktorė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasutė Kniuipienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono Ylakių vaikų lopšelis darželis

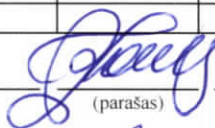
190892137, Sedos g.3, Ylakai, LT-98353, Skuodo r., Lietuva

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2019 m. gegužės 6 d. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	55.212,78	48.123,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		49.317,89	42.690,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23.799,81	15.827,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		25.002,26	26.004,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		515,82	509,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			348,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.894,89	5.433,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.894,89	5.433,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	52.267,23	47.823,68
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		43.833,28	36.979,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		777,72	697,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.374,80	1.149,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			12,50
V.	TRANSPORTO		243,43	238,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		189,00	267,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		65,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.103,66	7.744,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		680,34	734,35
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.945,55	299,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		2.945,55	299,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.945,55	299,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		2.945,55	299,57
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Živilė Rancienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo centro direktore
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Rasutė Kniuipienė
(vardas ir pavardė)

