

ALYTAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-09

Alytus

I. Bendroji dalis

Sutrumpintas aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS nuostatas. Alytaus lopšelis-darželis „Pasaka“ (toliau - Įstaiga) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įsteigta 1966 m. Įstaigos buveinės adresas: Vingio g. 7 A, Alytus, Lietuvos Respublika. Alytaus lopšelio-darželio „Pasaka“ savininko teises ir pareigas įgyvendina savivaldybės taryba. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi. Alytaus lopšelis-darželis „Pasaka“ vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Įstaigoje yra 11 vaikų grupių: 3 lopšelio, 6 darželio, 2 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai dirbo 43 darbuotojai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado.

Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Alytaus lopšelio-darželio „Pasaka“ veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis.

II. Apskaitos politika

Apskaitos politika yra aprašyta Alytaus lopšelio-darželio „Pasaka“ 2018 m. metinės finansinės ataskaitos aiškinamajame rašte.

2019 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys pateikiamas eurais su centais.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaita

1. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas. Alytaus lopšelis-darželis „Pasaka“ 2019 m. I ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Neatlygintinai ilgalaikio materialiojo turto negavo.

2. C.I. Atsargos. Atsargų straipsnį sudaro medžiagų ir žaliavų, maisto atsargų įsigijimo savikaina – 808,10 Eur.

3. C.II. Išankstiniai apmokėjimai. Tai yra kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 776,04 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 39,57 Eur.

4. C.III.4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Gautinos sumos už turto naudojimą – 12,00 Eur ir gautinos sumos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje – 5644,07 Eur..

5. C.III.5. Sukauptos gautinos sumos. Tai yra sukauptos finansavimo pajamos – 80792,79 Eur, taip pat sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas lėšas, gautas už patalpų ir turto nuomą, už vaikų išlaikymą mokymo įstaigoje – 10832,47 Eur.

6. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Tai yra paramos lėšos – 1407,42 Eur, Europos sąjungos lėšos „Pieno programa“ – 1495,18 Eur, kitos valstybės biudžeto lėšos „Pieno programa“ – 235,51 Eur.

7. D. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos yra gautos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, iš Europos sąjungos bei kitų šaltinių. Finansavimo likutis 2019 m. kovo 31 dienos pabaigoje – 172251,57 Eur.

8. E.II. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Straipsnį sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 8665,06 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 31736,36 Eur ir sukaupti atostogų ir socialinio draudimo kaupiniai – 44299,08 Eur.

9. F. Grynasis turtas. Šį straipsnį sudaro einamųjų metų perviršis 2652,62 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 10736,31 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

10. A.I. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 51003,93 Eur ir panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 79679,66 Eur.

11. A.III. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Straipsnį sudaro pajamos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje: pajamos už vaikų išlaikymą – 12456,16 Eur.

12. B. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

Direktorė

Alytaus miesto paslaugų centro buhalterė



Nijolė Baniene

Oksana Voitukovič

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Alytaus lopšelis-darželis "Pasaka"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191052755, Vingio g. 7A, LT-63219 Alytus

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2019 m. gegužės 9 d. Nr. FD-45

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		168 297,85	169 943,38
I.	Nematerialusis turtas			
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	1	168 297,85	169 943,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		161 218,62	162 286,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 771,15	1 839,19
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 695,61	2 803,46
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 612,47	3 014,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102 043,15	58 582,85
I.	Atsargos	2	808,10	822,18
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		808,10	822,18
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	3	815,61	35,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos		97 281,33	50 516,64
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	4	5 656,07	4 300,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	91 625,26	46 215,87
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	3 138,11	7 208,79
	IŠ VISO TURTO:		270 341,00	228 526,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	172 251,57	172 652,35
I.	Iš valstybės biudžeto		3 390,21	3 168,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto		165 958,76	166 965,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 495,18	1 111,40
IV.	Iš kitų šaltinių		1 407,42	1 407,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		84 700,50	45 137,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	84 700,50	45 137,57
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8 665,06	809,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 736,36	29,10
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44 299,08	44 299,08
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13 388,93	10 736,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	13 388,93	10 736,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 652,62	624,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 736,31	10 111,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		270 341,00	228 526,23

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Alytaus miesto paslaugų centro buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Nijolė Baniienė

(vardas ir pavardė)

Oksana Voitukovič

(vardas ir pavardė)

Alytaus lopšelis-darželis "Pasaka"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191052755, Vingio g. 7A, LT-63219 Alytus

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 9 d.

Nr. FD-46


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		143 139,75	121 932,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	130 683,59	110 898,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		51 003,93	39 804,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		79 679,66	70 513,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			580,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	12 456,16	11 034,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 456,16	11 034,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	140 487,13	123 770,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		112 178,86	94 873,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 645,53	1 507,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 597,55	10 759,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		304,10	231,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 715,00	14 142,09
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 046,09	2 255,64
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 652,62	(1 838,11)
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			(2,17)

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 652,62	(1 840,28)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 652,62	(1 840,28)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

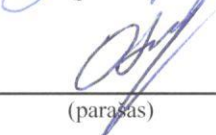
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


(parašas)

Nijolė Baniene
(vardas ir pavardė)

Alytaus miesto paslaugų centro buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Oksana Voitukovič
(vardas ir pavardė)