

Elektroninio dokumento nuorašas

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

Įstaigos kodas 191653364, Mažeikiai, Draugystės g.14

2018 METŲ 1 KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis" (toliau – l/d "Berželis") yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. birželio 02 d., rejestro Nr. 004466, įstaigos kodas – 191653364,

buveinė: Draugystės g.14, Mažeikiai, LT-89169, Lietuvos Respublika

Pagrindinė l/d "Berželis" veikla yra ikimokyklinis ugdymas. Darželyje veikia 9 grupės: 2 lopšelio, 5 darželio, 2 priešmokyklinės grupės.

L/d "Berželis" neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

L/d "Berželis" neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

L/d "Berželis" per 2018 m. 2 ketvirtį vidutiniškai dirbo 48 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti l/d "Berželis" veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta 2017.02.01 Įsakymas Nr.V1-17.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2017 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialus turtas

2007 m. gruodžio 18 d. įsigyta programinė įranga "Microsoft Office (finansavimas iš mokinio krepšelio lėšų), įsigijimo savikaina 233,14 Eur ir buhalterinė programa "Biudžetas" (finansavimas iš kitų šaltinių), įsigijimo savikaina – 399,39 Eur , sukaupta amortizacija – 632,53 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Pilnai amortizuoto nematerialaus turto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina – 632,53 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- negyvenamieji pastatai, kurio naudingo tarnavimo laikas 80 metų, bendra įsigijimo savikaina – 341945,43 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 188418,46 Eur, likutinė vertė – 153526,97 Eur;
- Kiti statiniai, kurių naudingo tarnavimo laikas 15 metų, bendra įsigijimo savikaina – 9267,85 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 9267,85 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.
- įrengimai, kurių naudingo tarnavimo laikas – 10 m, bendra įsigijimo savikaina – 9005,98 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 8100,71 Eur, likutinė vertė – 905,27 Eur;
- baldai, kurių naudingo tarnavimo laikas – 7 metai, bendra įsigijimo savikaina – 1439,41 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1439,12 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur;
- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 1910,62 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1791,37 Eur, likutinė vertė – 119,25 Eur;
- kito turto kurio naudingo tarnavimo laikas 7 metai, bendra įsigijimo savikaina 2306,82 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2306,82 Eur, likutinė vertė – 0 Eur.

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 16802,61 Eur.

3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje l/d “Berželis” turėjo 701,31 Eur atsargų (maisto produktų – 701,31 Eur) Finansavimo šaltiniai: 701,31 Eur – iš įstaigos pajamų.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai 341,54 Eur. Finansavimo šaltinis – valstybės biudžeto lėšos – 287,77 Eur ir įstaigos pajamos – 53,77 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 58350,28 Eur.

5.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2018 m. kovo mėn. 31 d.) l/d “Berželis” yra 7210,78 Eur.

5.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio reikmėms finansuoti – 17670,30 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 31859,77 Eur;
- iš Nacionalinės mokėjimų agentūros už remiamus maisto produktus – 294,95;
- iš VB nemokamo maitinimo lėšos – 195 Eur;
- sukauptos pajamos už paslaugas iš izdo – 1119,48 Eur.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 51139,50 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1303,86 Eur. Iš jų:

- 91,58 Eur tėvų įnašų sąskaitos lėšos;
- 1212,28 Eur paramos lėšos.

7. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimo sumas 29578,17 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo mokinio reikmėms finansuoti– 28672,79 Eur;
- finansavimo sumos iš Mažeikių raj. savivaldybės administracijos nemokamo maitinimo išlaidoms kompensuoti– 273,15 Eur;
- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros mitybos išlaidoms kompensuoti – 632,23 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimo sumas 55077,42 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo pajamoms savarankiškoms funkcijoms atlikti – 55077,42 Eur;

Iš ES ir tarptautinių organizacijų gautas finansavimo sumas sudaro:

- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros – 323,09 Eur.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimo sumas 111,79 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš įmonių (Vigesta, ūkininkas Nerijus Švelnys)– 111,79 Eur;

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas iš UAB agrofirma „Sėklos“ sudaro 6,85 Eur kitų šaltinių lėšos.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis yra 504,03 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 154986,53 Eur, iš ES ir tarpt.organizacijų gautų sumų likutis – 0,00 Eur , kitų šaltinių – 2051,65 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

8. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų likutis 2018 metų kovo 31 dienai yra 51494,94 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 30751,69 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 5237,42 Eur ;
- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos sąnaudos atostoginiams ir socialiniam draudimui) – 15505,83 Eur.

9. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 7638,01 Eur ir ataskaitinio laikotarpio perviršis 71,94 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 7709,95 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro:

- 34132,97 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 32783,47 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 1349,50 Eur – nepiniginiam turtui;

- 80016,04 Eur panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 78277,41 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 1738,63 Eur – nepiniginiam turtui;

- 300,28 Eur panaudota finansavimo sumų iš tarpt.organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti –300,28 Eur.

- 78,80 Eur panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 7,00 Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 71,80 Eur - nepiniginiam turtui.

12450,17 Eur sudaro pagrindinės veiklos kitos pajamos (tėvų mokesčiai už vaikų išlaikymą įstaigoje).

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos – 126906,32 Eur.

12. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 71,94 Eur.

Padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigos programos lėšų 12378,23 Eur.

L/d “Berželis” nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Romana Petrikiene

Parengė:

Vyr.buhalterė Edita Alimė _____, tel.(8443) 72577, el.p.berzelisdarzelis@gmail.com

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Draugystės g.14, Mažeikiai 191653364

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2018 m. kovo 31 d.

2018-05-09 Nr.V3-43

(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		156.050,11	157.548,45
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	156.050,11	157.548,45
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		154.799,30	156.071,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.042,50	1.179,71
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		208,31	297,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60.696,99	31.473,96
I.	Atsargos	3	701,31	1.092,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		701,31	1.092,30
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	341,54	341,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	58.350,28	28.159,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5.1	7.210,78	6.176,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5.2	51.139,50	21.982,81
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1.303,86	1.880,99
	IŠ VISO TURTO:		216.747,10	189.022,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	157.542,21	158.935,76
I.	Iš valstybės biudžeto		504,03	584,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		154.986,53	156.339,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		2.051,65	2.011,81
E.	ISIPAREIGOJIMAI		51.494,94	22.448,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	51.494,94	22.448,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Elektroninio dokumento Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	nuorašas Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.237,42	783,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30.751,69	6.159,22
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15.505,83	15.505,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	9	7.709,95	7.638,01
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.709,95	7.638,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		71,94	5.128,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.638,01	2.509,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		216.747,10	189.022,41

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romana Petrikiene

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Draugystės g.14, Mažeikiai 191653364

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2018.05.09

Nr. V3- 43

(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	126.978,26	118.576,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		114.528,09	105.707,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34.132,97	31.359,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		80.016,04	72.616,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		300,28	863,06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		78,80	868,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.450,17	12.869,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12.450,17	12.869,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	126.906,32	117.182,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		101.385,84	91.012,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.498,34	1.551,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.285,52	9.621,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		330,00	98,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.673,73	12.864,45
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		460,20	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.272,69	2.035,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		71,94	1.394,45
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	12	71,94	1.394,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		71,94	1.394,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romana Petrikienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)