

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

Įstaigos kodas 191653364, Mažeikiai, Draugystės g.14

2018 METŲ II 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 514,55 Eur atsargų (maisto produktų – 514,55 Eur) Finansavimo šaltiniai: 514,55 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 53496,60 Eur.

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

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2018 m. birželio mėn. 30 d.) l/d “Berželis” yra 7579,90 Eur.

5.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio reikmėms finansuoti – 15194,21 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 27779,78 Eur;
- iš Nacionalinės mokėjimų agentūros už remiamus maisto produktus – 1,80;

- sukauptos pajamos už paslaugas iš išdo – 2940,91 Eur.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 45916,70 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3789,32 Eur. Iš jų:

- 1610,75 Eur tėvų įnašų sąskaitos lėšos;
- 1088,71 Eur paramos lėšos.
- 1063,75 Eur lėšos iš savivaldybės biudžeto aplinkai gerinti;
- 26,11 Eur lėšos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti.

7. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimo sumas 71482,23 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo mokinio reikmėms finansuoti– 69581,20 Eur;
- finansavimo sumos iš Mažeikių raj. savivaldybės administracijos nemokamo maitinimo išlaidoms kompensuoti– 834,81 Eur;
- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros mitybos išlaidoms kompensuoti – 1066,22 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimo sumas 138092,77 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo pajamoms savarankiškoms funkcijoms atlikti – 136082,77 Eur;
- finansavimo sumos iš Mažeikių savivaldybės administracijos aplinkai gerinti – 2010 Eur.

Iš ES ir tarptautinių organizacijų gautas finansavimo sumas sudaro:

- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros – 775,98 Eur.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimo sumas 171,80 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš įmonių (Vigesta, ūkininkas Nerijus Švelnys)– 171,80 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 433,42 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 154697,72 Eur, iš ES ir tarpt.organizacijų gautų sumų likutis – 0,00 Eur , kitų šaltinių – 1886,98 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 birželio 30 dienai yra 44905,50 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 27029,91 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 2369,77 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 3132,16 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 10770,17 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro:

- 73438,37 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 67725,88 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 5712,49 Eur – nepiniginiam turtui;
- 159240,21 Eur panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 154076,44 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 5163,77 Eur – nepiniginiam turtui;
- 458,22 Eur panaudota finansavimo sumų iš tarpt.organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti – 458,22 Eur.
- 303,49 Eur panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 17,74 Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 285,75 Eur - nepiniginiam turtui.

28420,19 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 – 258728,33 Eur.

12.Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 3132,15 Eur.

Padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigos programos lėšų 25288,04 Eur.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Elektroninio dokumento nuorašas
Romana Petrikienė

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. birželio 30 d.2018-08-08 Nr.V3-70/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		154.551,78	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	154.551,78	157.548,45
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		153.526,97	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		905,27	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		119,54	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 ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		58.142,01	31.473,96
I.	Atsargos	3	514,55	1.092,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		514,55	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	53.496,60	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, turtą, paslaugas	5.1	7.579,90	6.176,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5.2	45.916,70	21.982,81
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	3.789,32	1.880,99
	IŠ VISO TURTO:		212.693,79	189.022,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	157.018,12	158.935,76
I.	Iš valstybės biudžeto		433,42	584,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		154.697,72	156.339,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		1.886,98	2.011,81
E.	ISIPAREIGOJIMAI	8	44.905,50	22.448,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		44.905,50	22.448,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos 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	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.369,77	783,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27.029,90	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	10.770,17	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		10.770,17	7.638,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.132,16	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:		212.693,79	189.022,41

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romana Petrikienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)

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. birželio 30 d.

DUOMENIS

2018.08.08

Nr. V3- 70/1 _____

(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	261.860,47	250.971,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		233.440,28	226.551,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73.438,37	75.391,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		159.240,20	148.800,33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		458,22	1.328,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		303,49	1.030,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28.420,19	24.419,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28.420,19	24.419,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	11	258.728,31	249.013,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		209.935,09	200.892,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.996,67	3.091,73
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.076,32	12.961,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		438,00	105,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28.657,78	26.857,35
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		810,50	1.634,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.813,95	3.471,49
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.132,16	1.958,27
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	12	3.132,16	1.958,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.132,16	1.958,27
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)