

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

Įstaigos kodas 191653364, Mažeikiai, Draugystės g.14

2018 METŲ III 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. 3 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 – 189690,79 Eur, likutinė vertė – 152254,64 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 – 8237,92 Eur, likutinė vertė – 768,06 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 – 1880,17 Eur, likutinė vertė – 30,45 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 – 18480,94 Eur.

3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje l/d “Berželis” turėjo 820,18 Eur atsargų (maisto produktų – 820,18 Eur) Finansavimo šaltiniai: 820,18 Eur – iš įstaigos pajamų.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai 407,54 Eur. Finansavimo šaltinis – valstybės biudžeto lėšos – 287,77 Eur ir įstaigos pajamos – 119,77 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 61972,43 Eur.

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

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2018 m.rugsėjo mėn.30 d.) l/d “Berželis” yra 7812,48 Eur.

5.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio reikmėms finansuoti – 19054,14 Eur;
- iš Mažeikių raj. Savivaldybės administracijos nemokamo maitinimo išlaidoms kompensuoti – 246,40 Eur.
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms atlikti – 30421,15 Eur;
- sukauptos pajamos už paslaugas iš išdo – 4438,26 Eur.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 54159,95 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1929,76 Eur. Iš jų:

- 818,25 Eur tėvų įnašų sąskaitos lėšos;
- 17,38 Eur paramos lėšos.
- 1003,75 Eur lėšos iš savivaldybės biudžeto aplinkai gerinti;
- 24,31 Eur lėšos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti;
- 66,07 Eur iš ES atsargoms įsigyti.

7. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimo sumas 101957,52 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo mokinio reikmėms finansuoti– 99926,15 Eur;
- finansavimo sumos iš Mažeikių raj. savivaldybės administracijos nemokamo maitinimo išlaidoms kompensuoti– 834,81 Eur;
- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros mitybos išlaidoms kompensuoti – 1196,56 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas iš Mažeikių raj.savivaldybės administracijos sudaro 8,88 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimo sumas 215728,59 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo pajamoms savarankiškoms funkcijoms atlikti – 213718,59 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 – 921,06 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 342,82 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 153285,18 Eur, iš ES ir tarpt.organizacijų gautų sumų likutis – 66,07 Eur , kitų šaltinių – 758,65 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 rugsėjo 30 dienai yra 51651,58 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33173,44 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 2972,31 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 4441,04 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 12079,05 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro:

- 108117,67 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 101930,86 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 6186,81 Eur – nepiniginiam turtui;
- 240929,94 Eur panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 227440,39 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 13489,55 Eur – nepiniginiam turtui;
- 537,23 Eur panaudota finansavimo sumų iš tarpt.organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti – 537,23 Eur.
- 1431,81 Eur panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 52,11 Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 1379,70 Eur - nepiniginiam turtui.

37556,17 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 – 384130,88 Eur.

12.Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 4441,04 Eur.

Padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigos programos lėšų 33115,13 Eur.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Romana Petrikienė

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

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis"

Draugystės g.14, Mažeikiai 191653364

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2018 m. rugsėjo 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		153.053,44	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	153.053,44	157.548,45
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		152.254,64	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		768,06	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		30,74	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		65.129,91	31.473,96
I.	Atsargos	3	820,18	1.092,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		820,18	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	407,54	341,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	61.972,43	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	7.812,48	6.176,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5.2	54.159,95	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	1.829,76	1.880,99
	IŠ VISO TURTO:		218.183,35	189.022,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	154.452,72	158.935,76
I.	Iš valstybės biudžeto		342,82	584,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		153.285,18	156.339,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		66,07	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		758,65	2.011,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	51.651,58	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		51.651,58	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

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		2.972,31	783,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33.173,44	6.159,22
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		15.505,83	15.505,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	9	12.079,05	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.	Suakauptas perviršis ar deficitas		12.079,05	7.638,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.441,04	5.128,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.638,01	2.509,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		218.183,35	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"

Draugystės g.14, Mažeikiai 191653364

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS
 2018.11.07 (data) Nr. V3-109

Euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	388.572,79	346.537,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		351.016,62	317.427,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		108.098,38	103.440,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		240.929,93	211.078,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		556,50	1.337,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.431,81	1.570,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37.556,17	29.109,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37.556,17	29.109,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	11	384.130,85	344.560,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		315.577,97	286.110,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.495,01	4.627,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15.154,35	14.047,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		487,00	205,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43.678,34	33.247,62
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		810,50	1.634,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.927,68	4.689,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.441,94	1.976,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,90	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	12	4.441,04	1.976,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.441,04	1.976,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Romana Petrikiėnė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Alimė
(vardas ir pavardė)