

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

Įstaigos kodas 191653364, Mažeikiai, Draugystės g.14

2019 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 2019 m. 2 ketvirtį vidutiniškai dirbo 50 darbuotojų.

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 2018 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 – 494974,96 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 196508,33 Eur, likutinė vertė – 298466,63 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 – 9755,98 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 8492,48 Eur, likutinė vertė – 1263,50 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 – 1909,75 Eur, likutinė vertė – 0,87 Eur;
- kito turto kurio naudingo tarnavimo laikas 7 metai, bendra įsigijimo savikaina 3036,52 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2379,78 Eur, likutinė vertė – 656,74 Eur.

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 22776,55 Eur.

3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje l/d “Berželis” turėjo 805,27 Eur atsargų (maisto produktų – 805,27 Eur) Finansavimo šaltiniai: 805,27 Eur – iš įstaigos pajamų.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai 66 Eur. Finansavimo šaltinis – įstaigos pajamos – 66 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 62234,50 Eur.

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

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2019 m. birželio mėn. 30 d.) l/d “Berželis” yra 2158,25 Eur.

5.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 19267,63 Eur;
- iš nacionalinės agentūros už remiamą produkciją – 748,08 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms atlikti – 32193,81 Eur;
- sukauptos pajamos už paslaugas iš išdo – 7866,73 Eur.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 60076,25 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2946,94 Eur. Iš jų:

- 154,75 Eur tėvų įnašų sąskaitos lėšos;
- 950,87 Eur gautos 2 % pajamų mokesčio lėšos;
- 51,20 Eur iš valstybės biudžeto lėšos atsargoms įsigyti;
- 1610,00 Eur gautos lėšos iš 5(SP-APL) programos išlaidoms padengti;
- 180,12 Eur iš kitų šaltinių lėšos atsargoms įsigyti bei kitoms išlaidoms padengti.

7. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimo sumas 82384,85 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo mokinio reikmėms finansuoti– 79526,98 Eur;
- finansavimo sumos iš Mažeikių raj. savivaldybės administracijos nemokamo maitinimo išlaidoms kompensuoti– 1601,04 Eur;
- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros mitybos išlaidoms kompensuoti – 1256,83 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimo sumas 163564,03 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš Savivaldybės išdo pajamoms savarankiškomis funkcijoms atlikti – 159830,16 Eur;
- finansavimo sumos iš Mažeikių savivaldybės administracijos nurodytos veiklos išlaidoms padengti – 3733,87 Eur.

Iš ES ir tarptautinių organizacijų gautas finansavimo sumas sudaro:

- finansavimo sumos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros – 1046,97 Eur.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimo sumas 162,49 Eur sudaro:

- finansavimo sumos iš įmonių (Vigesta, ūkininkas Nerijus Švelnys)– 162,49 Eur;

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis yra 10753,63 Eur, iš Savivaldybės biudžeto – 169401,09 Eur, iš ES ir tarpt.organizacijų gautų sumų likutis – 121417,51 Eur , kitų šaltinių – 1607,99 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

8. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų likutis 2019 metų birželio 30 dienai yra 54196,89 Eur, iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32921,21 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 3186,14 Eur ;

- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos sąnaudos atostoginiams ir socialiniam draudimui) –18089,27 Eur.

9. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 8693,36 Eur ir ataskaitinio laikotarpio perviršis 370,27 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 9063,63 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro:

- 94118,17 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 87452,43 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 6665,74 Eur – nepiniginiam turtui;

- 188423,33 Eur panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 178853,95 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti, 9569,38 Eur – nepiniginiam turtui;

- 14263,98 Eur panaudota finansavimo sumų iš tarpt.organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti – 14263,98 Eur.

- 218,56 Eur panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 85,92 Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 132,64 Eur - nepiniginiam turtui.

35137,99 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 – 331791,76 Eur.

12. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 370,27 Eur.

Padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigos programos lėšų 34767,72 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

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

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

2019 m. birželio 30 d.

2019-08-14 Nr.V3- 85

(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		300.388,03	305.729,50
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	300.388,03	305.729,50
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		298.466,63	303.583,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.263,50	1.415,45
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		1,16	1,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		656,74	729,70
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		66.052,71	33.904,51
I.	Atsargos	3	805,27	751,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		805,27	751,61
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	66,00	466,46
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	62.234,50	31.034,77
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, turą, paslaugas	5.1	2.158,25	10.439,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5.2	60.076,25	20.400,60
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	194,40
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2.946,94	1.651,67
	IŠ VISO TURTO:		366.440,74	339.634,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	303.180,22	306.943,76
I.	Iš valstybės biudžeto		10.753,63	10.818,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		169.401,09	171.919,27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		121.417,51	122.550,01
IV.	Iš kitų šaltinių		1.607,99	1.655,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54.196,89	23.996,89
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	54.196,89	23.996,89
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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		3.186,41	5.841,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32.921,21	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		18.089,27	18.155,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	9	9.063,63	8.693,36
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		9.063,63	8.693,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		370,27	1.055,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.693,36	7.638,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		366.440,74	339.634,01

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)

**(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)

191653364 Draugystės g.14, Mažeikiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2019-08-14 Nr. V3-85
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	332.162,03	261.860,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		297.024,04	233.440,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94.118,17	73.438,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		188.423,33	159.240,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.263,98	458,22
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		218,56	303,49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35.137,99	28.420,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35.137,99	28.420,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-331.791,76	-258.728,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-252.315,95	-209.935,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.341,47	-2.996,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13.048,34	-12.659,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-812,00	-438,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.496,41	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-53.317,79	-29.074,45
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1.554,40	-810,50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-3.905,40	-2.813,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		370,27	3.132,15
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 ĮTAKĄ	12	370,27	3.132,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		370,27	3.132,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Romana Petrikenė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)