ALYTAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „OBELĖLĖ“

Įmonės kodas 191053323, Šaltinių g. 3, Alytus

2018 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. spalio 25 d.

I. BENDROJI DALIS

Alytaus lopšelis-darželis „Obelėlė“ yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įsteigta 1972 m. vasario 1 d., kodas 191053323. Lopšelio-darželio „Obelėlė“ steigėjas yra Alytaus miesto savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Lopšelio - darželio veiklos sritis – švietimas.

Įstaigos pagrindinė veikla - ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Įstaiga savo finansinių ataskaitų rinkinius teikia už viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą atsakingam Alytaus miesto savivaldybės administracijos Finansų ir investicijų skyriui.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų įstaiga neturi.

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

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Teisinių bylų ir kitų ginčų, nagrinėjamų teismuose, nėra.

Ataskaitiniu laikotarpiu lopšelyje-darželyje pareigybių skaičius yra 43,88.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika aprašyta Alytaus lopšelio-darželio „Obelėlė” 2017 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. A.I. Nematerialus turtas. Lopšelis-darželis per 2018 m. III ketvirtį nematerialiojo turto neįsigijo ir nenurašė.

2. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį materialaus ilgalaikio turto neįsigijo ir nenurašė. Jo likutinė vertė – 202826,33 eurai.

3.C.III.5. Sukauptos gautinos sumos – 62352,03 eurų. Sukaupti atostogų kaupiniai darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 22494,98 eurai, sukauptos finansavimo pajamos – 26644,49 eurai ir tėvų įnašų suma, pervesta į savivaldybės iždą , bet negautas finansavimas 13212,56 euras.

4. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Paramos lėšos atsiskaitomojoje sąskaitoje – 2885,54 eurai.

5. D. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikiami 20 VSAFAS 4 priede.

6. E. II. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šį straipsnį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 2422,55 eurai, su darbo santykiais sukaupti įsipareigojimai – 25764,61euras, sukaupti atostogų ir socialinio draudimo kaupiniai – 22494,98 eurai.

7. F. Grynasis turtas. Šį straipsnį sudaro 17407,68 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

8. A. I. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos , iš savivaldybės biudžeto pajamos , iš kitų finansavimo šaltinių pajamos ir iš ES lėšų pajamos.

9. A.III. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai tėvų įmokos už išlaikymą įstaigoje pajamos - 35005,66 eurai.

10.B. Pagrindinės veiklos sąnaudos. 378881,23 eurai. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

11. C. Perviršis ir deficitas. Šį straipsnį sudaro perviršis -2676,45 eurai.

Direktorė Asta Andrijauskienė

AMPC buhalterė Aldona Balčiūnienė

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

Alytaus lopšelis-darželis "Obelėlė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191053323, Šaltinių g. 3, LT-62346 Alytus
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 25 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		202.826,33	208.578,86
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		202.826,33	208.578,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		190.140,37	193.735,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.131,20	8.877,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.554,93	1.965,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.999,83	4.000,00
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		71.636,82	38.947,45
I.	Atsargos		185,81	266,53
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		185,81	266,53
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		707,44	41,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos		67.858,03	31.582,50
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		5.506,00	4.649,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62.352,03	26.932,77
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.885,54	7.057,09
	IŠ VISO TURTO:		274.463,15	247.526,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS		206.373,33	210.798,00
I.	Iš valstybės biudžeto		5.404,18	5.888,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		199.028,29	203.462,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		915,79	308,77
IV.	Iš kitų šaltinių		1.025,07	1.138,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		50.682,14	23.103,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.682,14	23.103,50
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		2.422,55	608,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25.764,61	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22.494,98	22.494,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17.407,68	13.624,81
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.407,68	13.624,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.936,73	153,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.470,95	13.470,95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		274.463,15	247.526,31

Direktorė		Asta Andrijauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
AMPC buhalterė		Aldona Balčiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Alytaus lopšelis-darželis "Obelėlė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191053323, Šaltinių g. 3, LT-62346 Alytus

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**381 557,68**	**377 764,13**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		346 552,02	340 068,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		116 684,80	127 546,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		229 172,67	210 226,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,75	315,08
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		693,80	1 980,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35 005,66	37 695,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35 005,66	37 695,49
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**378 881,23**	**379 166,35**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		298 889,50	296 973,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 752,53	4 864,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 424,53	25 575,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		475,76	537,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46 522,47	44 482,32
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 816,44	6 292,43
XIV.	KITOS			441,33
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 676,45	-1402,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1106,42	961,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1106,42	961,13
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 782,87	-441,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 782,87	-441,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Asta Andrijauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
AMPC buhalterė		Aldona Balčiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

191053323, Šaltinių g. 3, LT-62346 Alytus Alytaus lopšelis-darželis "Obelėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**5 888,39**	**106 869,52**					**-107353,73**				**5 404,18**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 888,39	2 285,87					-3477,52				4 696,74
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		104 583,65					-103876,21				707,44
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių**	**203 462,77**	**207 993,99**					**-212428,47**				**199 028,29**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	203 444,77	12 991,92					-17408,40				199 028,29
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,00	195 002,07					-195020,07				
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**308,77**	**607,77**					**-0,75**				**915,79**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	308,77	607,77					-0,75				915,79
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**1 138,07**			**580,80**			**-693,80**				**1 025,07**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	359,02			580,80			-580,80				359,02
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	779,05						-113,00				666,05
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**210 798,00**	**315 471,28**		**580,80**			**-320476,75**				**206 373,33**