KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 9, 86142 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 217,
el. p. azuoliukas@su.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I KETV. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Įstaiga lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra viešasis juridinis asmuo, kurios buveinės adresas Birutės g. 9, Kelmė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190113212. Kelmės lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Swedbank“, savininkas - Kelmės miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius – 62. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 52,82 etatai, iš jų 26,46 etatai - pedagoginiai darbuotojai. Ugdytinių skaičius – 260.

Lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2018 m. I-ąjį ketvirtį. Ataskaitose duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Kelmės lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos direktorės 2011-08-31 įsakymu Nr. 1V-183. Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“ (programa „Nevda“), kuri yra pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus, bei didžioji ūkinių operacijų dalis tvarkoma pasitelkiant Excel programą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;
2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumos perskaičiuotos iš litų i eurus pagal neatšaukiamą lito keitimo į eurus kursą - 3,4528 Lt už eurą.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo, tik nurašė visiškai nusidėvėjusį, nebenaudojamą savivaldybės lėšų ilgalaikį nematerialųjį turtą.

2018 m. kovo 31 d. visas ilgalaikis nematerialus turtas yra nusidėvėjęs, nors veikloje dar yra naudojamas. Savivaldybės ilgalaikio nematerialiojo turto neturime, iš valstybės lėšų įsigyto ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 33,45 Eur., praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 33,45 Eur. Įstaiga neturi nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Pastaba Nr. 2 „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.

Per 2018 m. I-ąjį ketvirtį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirko, neperdavė ir nenurašė. 2018m. kovo 31d. ilgalaikio turto likutinė vertė – 97286,97 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 99177,42 Eur. Vertės sumažėjimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 1890,45 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2018m. kovo 31d. sudaro 16809,55 Eur,.

Pastaba Nr. 3 Atsargų likutis 2018m. kovo 31d. yra 2651,97 Eur,. Jį sudarė iš savivaldybės lėšų įsigytos atsargos už 2036,40 Eur, ir įsigyti maisto produktai už 615,57 Eur (iš biudžetinių įstaigų pajamų programos Eur.

Pastaba Nr.4 Išankstiniai apmokėjimai - nėra.

Pastaba Nr. 5 Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos yra 51665,03 Eur. Jas sudaro:

- Tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 8164,35 Eur,
- Sukauptos gautinos sumos – 43500,68 Eur., sudaro patirtos sąnaudos (atostogų rezervas ir sukauptas įsiskolinimas už patirtas kt. išlaidas ir nepiniginį turtą), kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

Pastaba Nr. 6 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

2018 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose piniginių lėšų liko 15331,41 Eur., kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 8537,17 Eur.
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 835,87 Eur.
3. Paramos lėšų likutis – 2302,71 Eur.
4. Lėšos skirtos ES projekto „Erazmus" finansavimui -3655,66 Eur.

Pastaba Nr. 7 Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 108767,36 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 priede.

Pastaba Nr. 8 Trumpalaikių įsipareigojimų iššifravimas.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 43552,83 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 5541,71 Eur. – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus ir suteiktas paslaugas, 174,66- skola sodrai, 37836,46 Eur. – sukauptos mokėtinos sumos t.y. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostoginių kaupiniai).

Pastaba Nr.9 Grynasis turtas. Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas -3059,39 Eur.

Pastaba Nr.10 Pagrindinės veiklos pajamos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita" 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2018 metų I-ąjį ketvirtį ir išskirstytos pagal finansavimo šaltinius.

Pastaba Nr. 11 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos -17067,68 Eur., praėjusį ataskaitinį buvo 17059,87 Eur. t. y. priskaičiuota suma už įstaigos teikiamas paslaugas nuo metų pradžios. 2018m. I ketvirtį lyginant su 2017m. atitinkamu laikotarpiu pajamos padidėjo 7,81 Eur., nes padidėjo ugdytinių skaičius ir lankomumas.

Pastaba Nr.12 Pagrindinės veiklos sąnaudos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita" 2 priedas, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigoje veiklą. Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 166300,37 Eur., tai patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2017m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 10852,86 Eur., nes padidėjo ugdytinių skaičius, skirti papildomai nauji etatai

Direktorė Dalia Gedminienė

Vyriausioji buhalterė Zofija Tamulienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
2 priedas

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

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113212, BIRUTĖS G. 9, KELMĖ

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.04.25 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**97286,97**	**99177,42**
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	**97286,97**	**99177,42**
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		25942,91	26398,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		60262,06	61186,09
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4370,53	4458,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2423,59	2589,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4287,88	4544,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**69648,41**	**49541,32**
I.	Atsargos	3	2651,97	4033,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2651,97	4033,57
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	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	51665,03	38640,72
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		8164,35	5756,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43500,68	32884,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	15331,41	6867,03
	IŠ VISO TURTO:		**166935,38**	**148718,74**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	7	**108767,36**	**108219,31**
I.	Iš valstybės biudžeto		10128,15	9135,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		41932,6	40697,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		54230,46	55893,98
IV.	Iš kitų šaltinių		2476,15	2492,41
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	8	**43552,83**	**28943,62**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43552,83	28943,62
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		5541,71	603,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		174,66	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37836,46	28339,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	
F.	**GRYNASIS TURTAS**	9	**14615,19**	**11555,81**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14615,19	11555,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3059,38	1944,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11555,81	9561,38
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**166935,38**	**148718,74**

Direktorė — Dalia Gedminienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Zofija Tamulienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (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)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190113212, BIRUTĖS G.9, KELMĖ
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.04.25 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	10	**169359,75**	**158118,95**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**152292,07**	**141059,08**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55251,34	53115,6
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94441,37	85186,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1663,52	2740,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		935,84	16,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	**17067,68**	**17059,87**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17067,68	17059,87
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	12	**-166300,37**	**-155447,51**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-130420,12	-121683,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1890,45	-1757,16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16471,69	-13633,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-1550,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-139,00	-159,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-17061,69	-15391,78
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-317,42	-1273,47
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	13	**3059,38**	**2671,44**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**3059,38**	**2671,44**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3059,38**	**2671,44**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — Dalia Gedminienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Zofija Tamulienė
(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)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-03-31

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 subjektams	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):**	**9135,50**	**50965,25**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-49972,6**	**0**	**0**	**0**	**10128,15**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9135,50	1000,25					-1208,34				8927,41
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	49965					-48764,26				1200,74
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**40697,42**	**86316,00**	**0**	**20,13**	**0**	**0**	**-85100,95**	**0**	**0**	**0**	**41932,60**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40697,42	500,00		20,13			-1144,65			0	40072,90
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	85816,00					-83956,30				1859,70
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):**	**55893,98**	**0,00**	**0**	**0,00**			**-1663,52**			**0,00**	**54230,46**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53370,98						-1663,52			0	51707,46
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2523,00										2523,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**2492,41**	**0**		**919,58**			**-935,84**			**0**	**2476,15**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	189,7			919,58			-935,84			0	173,44
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2302,71			0						0	2302,71
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**108219,31**	**137281,25**	**0,00**	**939,71**	**0,00**	**0,00**	**-137672,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**108767,36**