

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

Šilutės r. Švėkšnos lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190688914, Sodo g.3, Švėkšnos mstl., Šilutės r.

(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 17 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		207 902	210 953
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	2	207 902	210 953
II.1	Žemė		12 200	12 200
II.2	Pastatai		192 544	194 879
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 953	2 040
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 205	1 808
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	79	79
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24 305	18 237
I.	Atsargos	4	574	558
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		574	558
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22 018	13 718
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		849	234
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	17 471	13 484
III.6	Kitos gautinos sumos		3 698	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1 713	3 961

	IŠ VISO TURTO:		232 286	229 269
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	207 211	209 125
I.	Iš valstybės biudžeto		171	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204 626	206 624
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 414	2 501
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16 889	11 833
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	16 889	11 833
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 798	1 037
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 445	1 809
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		595	8 987
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		51	
F.	GRYNASIS TURTAS		8 186	8 312
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		2 290	2 290
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2 290	2 290
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 896	6 021
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(125)	2 046
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 021	3 975
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		232 286	229 269

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Direktorė

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

Rita Bagdonienė

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Buhalterė

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

Jūratė Dautarienė

Šilutės r. Švėkšnos lopšelis darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190688914, Sodo g.3, Švėkšnos mstl., Šilutės r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 17 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	125 628	148 240
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		125 628	136 100
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39 635	45 342
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85 906	89 749
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		87	1 009
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			12 140
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			12 140
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	137 665	147 880
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		109 816	118 516
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 052	2 722
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10 853	11 669
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		304	122
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		310	86
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13 047	2 906
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		283	79
XIV.	KITOS			11 780
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	(12 037)	360
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		11 912	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11 912	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(125)	360
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(125)	360
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rita Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Dautarienė

(vardas ir pavardė)

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

190688914, Sodo g.3, Švėkšnos mstl., Šilutės r. Švėkšnos lopšelis darželis
(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 sumų (gautas), išskyrus neatygingintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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):		40 732,00					(40 561,00)				171,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		218,00					(190,00)				28,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		40 514,00					(40 371,00)				143,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	206 624,00	82 666,00					(84 664,00)				204 626,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	206 624,00	1 306,00					(4 222,00)				203 708,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		81 360,00					(80 442,00)				918,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2 501,00						(87,00)				2 414,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 119,00						(87,00)				2 032,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	382,00										382,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	209 125,00	123 398,00					(125 312,00)				207 211,00	

ŠILUTĖS R. ŠVĖKŠNOS LOPŠELIS-DARŽELIS

Biudžetinė įstaiga, Sodo g.3, 99384 Švėkšnos mstl., Šilutės r. sav. tel.(8 441) 48 440,
el.p.svekdarz@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190688914

2018 METŲ III KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-10-19

I. BENDROJI DALIS

Švėkšnos lopšelis-darželis (toliau –Įstaiga) juridinių asmenų registre įregistruota 1994-10-20 , rejestro Nr. 78. Registracijos kodas – 190688914, adresas - Sodo g.3, LT-99384 Švėkšnos mstl., Šilutės r. sav.

Įstaigos steigėjas yra Šilutės rajono savivaldybės taryba. Tai savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su Šilutės rajono savivaldybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaiga yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Ji priklauso Šilutės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Įstaigos pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas . Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitų rinkinius. 2018m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 metų įstaigos veiklai nebuvo.

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 19 .

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Per 2018 m. III ketvirtį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Buhalterinė apskaita vedama, finansinės ataskaitos rengiamos ir teikiamos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 1 d. įsakymu Nr.A1-777 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo“.

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „Biudžetas VS“ (Nevda),kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkcija, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje (bandomajame balanse). Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Vieši pranešimai kuriuos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, skelbiami Lopšelio darželio interneto svetainės adresu www.sveksnosdarzelis.lt

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2018 metų rugsėjo 30 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

1. Nematerialusis turtas

Įstaiga nematerialaus turto neturi – 0,00 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

2018-09-30 Ilgalaikio materialaus turto, naudojamo Įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 265523,28 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 59831,97 Eur, likutinė vertė 207981,38 Eur.

3. Biologinis turtas

Įstaigos biologinis turtas – 79,00 Eur.

4. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 574,24 Eur.

5. Sukauptos gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 22018,00 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose:

LT4273000101138866727 Mokinio krepšelio lėšos – 143,28 Eur.

LT447300010113866303 Savivaldybės lėšos – 917,69 Eur.

LT957300010138666549 Spec.lėšos – 63,12 Eur.

LT647300010106900373 Surenkamos spec.lėšos – 178,96 Eur.

LT727300010113866866 Pavediminės lėšos – 410,14 Eur.

Iš viso: 1713,19 Eurų.

7. Finansavimo sumos

Įstaigos sumos pagal finansavimo šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20 VSAFAS “Finansavimo sumos“ 4 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės mokėtinos sumos – tai tiekėjams mokėtinos sumos – 1798,18 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 14444,93 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 595,17 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 50,87 Eur.

9. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro finansavimo pajamos. 2018m. III ketvirčio finansavimo sumos. Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 22612,00 Eur.

10.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos. Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 10215,00 Eur.

11.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitas yra 125,00 Eur.

Direktorė



Rita Bagdonienė

Rengė

Buhalterė



Jūratė Dautarienė