

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		208 911	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	208 911	210 953
II.1	Žemė		12 200	12 200
II.2	Pastatai		193 323	194 879
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 982	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		1 406	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		29 537	18 237
I.	Atsargos	4		558
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			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		18 731	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		1 345	234
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	14 549	13 484
III.6	Kitos gautinos sumos		2 837	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	10 806	3 961
	IŠ VISO TURTO:		238 527	229 269
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	217 426	209 125
I.	Iš valstybės biudžeto		1 251	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		213 732	206 624
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 443	2 501
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12 965	11 833
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	12 965	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	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		715	1 037
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12 325	1 809
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		(94)	8 987
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		19	
F.	GRYNASIS TURTAS		8 136	8 311
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		5 846	6 021
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(175)	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:		238 527	229 269

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rita Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Dautarienė

(vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 2 d. Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	98 241	121 367
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		98 241	111 425
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30 611	37 818
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		67 572	72 618
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		58	989
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			9 942
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			9 942
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	108 335	120 754
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		85 356	96 262
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 043	1 805
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 547	10 340
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		174	84
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		310	64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10 777	2 831
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		128	39
XIV.	KITOS			9 329
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	(10 094)	613
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9 919	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9 919	
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(175)	613
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(175)	613
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 (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Dautarienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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);	35 617,00						(34 366,00)				1 251,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	190,00						(191,00)					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35 427,00						(34 175,00)				1 251,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	206 624,00	69 865,00					(62 757,00)				213 732,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	206 624,00	1 175,00					(3 160,00)				204 639,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		68 690,00					(59 597,00)				9 093,00	
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						(58,00)				2 443,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 119,00						(58,00)				2 061,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	382,00										382,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	209 125,00	105 482,00					(97 181,00)				217 426,00	

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 II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-08-03

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. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018m. birželio 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. II ketvirtį patvirtinta nauja apskaitos politika.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,2017 m.gruodžio 20 d.Nr.VI-36 įsakymu „Dėl Švėkšnos lopšelio-darželio apskaitos
politikos tvirtinimo“ ir 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 funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu bandomajame balanse (didžiojoje knygoje). 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 birželio 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

2018-06-30 Ilgalaikio materialaus turto, naudojamo Įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 265523,28 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 58823,52 Eur, likutinė vertė 208989,83 Eur.

3. Biologinis turtas

Įstaigos biologinis turtas – 79,00 Eur.

4. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,00 Eur.

5. Sukauptos gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro 14548,96 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose:

LT4273000101138866727 Mokinio krepšelio lėšos – 1251,42 Eur.

LT447300010113866303 Savivaldybės lėšos – 9092,96 Eur.

LT957300010138666549 Spec.lėšos – 30,01 Eur.

LT647300010106900373 Surenkamos spec.lėšos – 49,94 Eur.

LT727300010113866866 Pavediminės lėšos – 382,14 Eur.

Iš viso: 10806,47 Eurai.

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 – 715,61 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12325,06 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – (94,97) Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

9. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. 2018m. II ketvirčio finansavimo sumos. Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 13184,00 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 12419,00 Eur.

11.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitas yra 175,00 Eur.

Direktore



Rita Bagdonienė

Rengė

Buhalterė



Jūratė Dautarienė