

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

Lopšelis-darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190622864, Gėlių g. 8, Pasvalys

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015.06.30 D. DUOMENIS

2015.07.10 Nr. 65
(data)

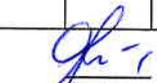
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		145324,99	150618,56
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos 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		145324,99	150618,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		130400,80	134429,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9363,79	10120,64
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4927,69	5377,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		632,71	691,15
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75392,05	40002,83
I.	Atsargos		3578,22	4801,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3578,22	4801,10
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		25,11	50,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos		38963,66	30528,17
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, turta, paslaugas		6010,96	6370,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32952,70	24157,68
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		32825,06	4623,34
	IŠ VISO TURTO:		220717,04	190621,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS		173757,46	154355,76
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		164303,15	143782,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6659,04	7128,90
IV.	Iš kitų šaltinių		2795,27	3444,28
E.	ISIPAREIGOJIMAI		32952,70	24157,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32952,70	24157,68
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 biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		892,21	3366,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1799,70	6150,54
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		30260,79	14641,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14006,88	12107,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14006,88	12107,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1898,93	-244,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12107,95	12352,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		220717,04	190621,39

L.e. direktorės pareigas pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Jovita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Lopšelis-darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190622864, Gėlių g. 8, Pasvalys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015.06.30 D. DUOMENIS

2015.07.10 Nr. 65

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		257834,06	270807,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		231576,37	245670,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		91017,94	94491,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		137953,22	150584,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		481,99	13,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2123,22	581,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26257,69	25136,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26257,69	25136,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		255935,13	271348,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		207867,37	219423,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5293,57	4732,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14254,25	15759,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		358,89	957,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26438,52	28597,68
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1722,53	1878,72
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1898,93	-540,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-7,28
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1898,93	-547,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1898,93	-547,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktorės pareigas pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Jovita Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

PASVALIO LOPŠELIS – DARŽELIS „EGLUTĖ“
190622864 GĖLIŲ G. 8, PASVALYS

2015 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015-07-10 Nr. 65

I. BENDROJI DALIS

1. Pasvalio lopšelis-darželis „Eglutė“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1994-02-08, rejestro Nr.030465, įstaigos kodas 190622864, steigėjas Pasvalio rajono savivaldybės taryba. Buveinė – Gėlių g. 8, LT - 39140 Pasvalys. Tel 8 - 451 51972.
2. Įstaiga turi šiuos skyrius: Mikoliškio lopšelis-darželis, Mikoliškis, Pušaloto seniūnija, Pasvalio raj.
3. Pasvalio lopšelis-darželis „Eglutė“ ir Mikoliškio lopšelio-darželio veiklos sritis švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20.
4. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Įstaiga neturi.
5. Vidutinis Įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 55.
6. Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti Įstaigos veiklą yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Pasvalio rajono savivaldybės tarybos sprendimai.
7. Įstaigos tarpinės finansinės ataskaitos teikiamos už 2015 metų II ir III ketvirčius.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Įstaigos tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).
10. Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo 102442,71 EUR. Iš jų: 102008,42 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus mokinio krepšeliui finansuoti, 434,29 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos nemokamam vaikų maitinimui finansuoti. Neatlygintinai gauta turto 5,04 EUR. Pergrupuota 434,29 Lt mažinant kitas išlaidas ir didinant nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 102447,75 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto – 153948,82 EUR. Iš jų: 1477,96 EUR gauta nepiniginiam turtui įsigyti ir 152470,86 EUR kitoms išlaidoms. Nemokamai gauta turto 7,24 EUR Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 133435,49 EUR

Iš Europos sąjungos lėšų 12,13 EUR nemokamai gautas turtas.

Iš kitų šaltinių – 1338,39 EUR . Iš jų: 300 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos kitoms išlaidoms finansuoti, 888,39 iš darbo biržos viešiesiems darbams finansuoti, 150 EUR tautinio olimpinio komiteto. Nemokamai gauta turto 48,50 EUR. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš kitų šaltinių 2035,90 EUR.

18. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (145324,99 EUR), atsargų likutis iš biudžeto lėšų (1363,10 EUR) išankstinis apmokėjimas prenumeratai (25,11 EUR), biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje (24248,99 EUR), pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje (2795,27 EUR).

19. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro paramos ir projektams vykdyti lėšų likutis sąskaitoje.

20. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei prekes:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1	AB "Panevėžio energija"	130,95
2	AB"LESTO"	158,24
3	UAB „Elektrum“	110,03
4	AB"TEO"	78,94
5	TELE-2	2,94
6	UAB"Pasvalio gerovė"	123,49
7	UAB"Pasvalio vandenys"	136,29
8	UAB"Norgauda"	57,92
9	UAB „Lukiol Baltija“	34,68
10	Eden Spring Lietuva UAB	11,57
11	UAB „Profilaktinė dezinfekcija“	11,30
12	UAB „Rokvesta“	35,86
	Viso:	892,21

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

11. Ilgalaikį materialųjį turtą (FBA, eil. Nr. A.II) sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga.

12. Atsargų (FBA, eil. Nr.C.I.12) likutį 3578,22 EUR ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: ūkinės medžiagos 3151,65 EUR, medikamentai 237,58 EUR, maisto produktų likutis sandėlyje 188,99 EUR

13. Išankstinių apmokėjimų (FBA, eil. Nr. C.II.) likutį 25,11 EUR sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai.

14. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr.C.III.4) sudaro tėvų įmokos.

15. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr.C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos soc. draudimui, kreditiniam įsiskolinimui, sukauptiems atostoginiams padengti.

Sukauptos gautinos sumos 32952,70 EUR. Iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos lėšos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Lt
1	Mokėtinos VSDĮ	1799,70
2	Sukauptiems atostoginiams	23103,35
3	Sukaupėtų atostoginių VSDĮ	7157,44
4	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	892,21
	IŠ VISO:	32952,70

16. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose 32825,06 EUR, iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos darbo užmokesčiui – 24248,99 EUR,
- spec. lėšos – 3126,36 EUR
- tėvų įnašų lėšos – 2654,44 EUR
- paramos lėšos – 2645,27 EUR
- projekto lėšų likutis – 150 EUR

17. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą.

21. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10) soc. draudimo įmokos (1799,70 EUR).

22. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11) sudaro sukauptos sumos atostoginių ir soc. draudimo įmokų nuo atostoginių mokėjimui.

Veiklos rezultatų ataskaita

23. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-06-30 duomenis eil. Nr. A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų ir lėšos, skirtos socialiai remtinų vaikų nemokamam maitinimui.

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-06-30 duomenis eil. Nr. A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto.

25. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-06-30 duomenis eil. Nr. A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos.

26. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-06-30 duomenis eil. Nr. A.III.1 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje.

27. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 1898,93 EUR.

28. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Kitos pastabos

29. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

30. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

31. Įstaigos restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

32. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

33. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

L. e. direktorės pareigas
pavadootoja ugdyimui

Vyr. buhalterė



Jovita Varanauskienė

Regina Paškevičienė

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		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):	0,00	102442,71	0,00	5,04	0,00	0,00	-102447,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		232,11	434,29	5,04			-671,44							0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		102210,60	-434,29				-101776,31							0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	143782,58	153948,82	0,00	7,24	0,00	0,00	-133435,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164303,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	143782,58	1477,96		7,24			-5213,62							140054,16
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		152470,86					-128221,87							24248,99
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):	7128,90	0,00	0,00	12,13	0,00	0,00	-481,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6659,04
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7128,90			12,13			-481,99							6659,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1338,39	0,00	48,50	0,00	0,00	-2035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių:	3444,28	1033,97	1033,97	48,50	0,00	0,00	-1082,47							2795,27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3444,28	1338,39	-1033,97	48,50			-953,43							0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		257729,92	0,00	72,91	0,00	0,00	-238401,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2795,27
5	Iš viso finansavimo sumų	154355,76	257729,92	0,00	72,91	0,00	0,00	-238401,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173757,46

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis