

(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 2015.09.30 D. DUOMENIS**

2015.10.27 Nr. 102
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		142678,18	150618,56
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		142678,18	150618,56
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		128386,45	134429,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8985,34	10120,64
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		4702,90	5377,27
II.8	Baldai ir biuro įranga		603,49	691,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		53954,14	40002,83
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1413,15	4801,10
I.	Atsargos			
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		1413,15	4801,10
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		12,55	50,22
II.	Išankstiniai apmokėjimai		41369,23	30528,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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		7769,22	6370,49
III.5	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		33600,01	24157,68
III.6	Sukauptos gautinos sumos			
III.6.1	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		11159,21	4623,34
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		196632,32	190621,39
	IŠ VISO TURTO:		150048,88	154355,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		140887,75	143782,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		6424,11	7128,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2737,02	3444,28
IV.	Iš kitų šaltinių		33649,78	24157,68
E.	ISIPAREIGOJIMAI		0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		33649,78	24157,68
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		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		1325,28	3366,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27703,63	6150,54
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4620,87	14641,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12933,66	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		12933,66	12107,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		825,71	-244,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12107,95	12352,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		196632,32	190621,39

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Regina Šatienė
(vardas ir pavardė)

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 konsoliduojamąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015.09.30 D. DUOMENIS

2015.10.27 Nr. 102

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		345154,06	348605,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		308776,95	316103,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		119010,08	113438,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		185843,97	201362,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		716,92	13,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3205,98	1287,64
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36377,11	32502,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36377,11	32502,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		344328,35	349123,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		278256,81	272281,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7940,38	7034,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16493,19	17658,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		426,84	978,92
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			11216,82
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		38722,91	36944,55
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2488,22	3008,80
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		825,71	-518,13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-7,28
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		825,71	-525,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		825,71	-525,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Regiina Šatienė
(vardas ir pavardė)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2015 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015-10-27 Nr. 102

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 asociuotų subjektų Įstaiga neturi.
5. Vidutinis Įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 53.
6. Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti Įstaigos veiklą yra savininko teises 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 – eurais.

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 114428,68 EUR. Iš jų: 113994,39 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 114433,72 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto – 168130,42 EUR. Iš jų: 1689,08 EUR gauta nepiniginiam turtui įsigyti iš jų: 1489,08 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus ir 200 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos stovyklos organizavimui bei 166441,84 EUR kitoms išlaidoms. Nemokamai gauta turto 19,43 EUR. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 171045,18 EUR.

Iš Europos sąjungos lėšų 12,13 EUR nemokamai gautas turtas. Panaudota savo veikloje 716,92 EUR.

Iš kitų šaltinių – 2362,90 EUR. Iš jų: 600 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos kitoms išlaidoms finansuoti, 1620,90 iš darbo biržos viešiesiems darbams finansuoti, 150 EUR tautinio olimpinio komiteto. Nemokamai gauta turto 48,50 EUR. Pergrupuota 1333,97 Lt mažinant kitas išlaidas ir didinant nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš kitų šaltinių 3118,66 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, įsigyto iš savivaldybės biudžeto likutinei vertei (136254,07 EUR), atsargų likutis iš biudžeto lėšų (869,06 EUR) išankstinis apmokėjimas prenumeratai (12,55 EUR), biudžeto lėšų likutis banko sąskaitoje (3752,07 EUR),

19. Gautų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. III) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto įsigyto iš ES lėšų likutinei vertei (6424,11 EUR).

20. Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro paramos ir projektams vykdyti lėšų likutis sąskaitoje (2737,02 EUR).

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 1413,15 EUR ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: ūkinės medžiagos 561,59 EUR, medikamentai 237,58 EUR, maisto produktų likutis sandėlyje 613,98 EUR

13. Išankstinių apmokėjimų (FBA, eil. Nr. C.II.) likutį 12,55 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 33600,01 EUR. Iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos lėšos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Lt
1	Mokėtinas darbo užmokestis	20461,41
1	Mokėtinos VSDI	7242,22
2	Sukauptiems atostoginiams	3527,94
3	Sukauptų atostoginių VSDI	1092,93
4	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1275,51
	IŠ VISO:	33600,01

16. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose 11159,21 EUR, iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos darbo užmokesčiui – 3752,07 EUR,
- spec. lėšos – 4474,60 EUR
- tėvų įnašų lėšos – 195,52 EUR
- paramos lėšos – 2587,02 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. 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"	251,66
2	AB"LESTO"	177,60
3	UAB „Elektrum“	133,77
4	AB"TEO"	78,94
5	TELE-2	2,94
6	UAB"Pasvalio gerovė"	82,33
7	UAB"Pasvalio vandenys"	250,77
8	UAB"Norgauda"	57,92
9	UAB „Lukiol Baltija“	24,21
10	Eden Spring Lietuva UAB	7,96
11	AB „Žemaitijos pienas“	8,30
12	UAB „Pasvalio butų ūkis“	239,58
13	UAB „Indritus“	9,30
	Viso:	1325,28

22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10) darbo užmokestis- 20461,41 EUR, soc. draudimo įmokos - 7242,22 EUR.

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

Veiklos rezultatų ataskaita

24. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 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.

25. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr..A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto.

26. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr..A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos.

27. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-09-30 duomenis eil. Nr.A.III.1 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje.

28. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 825,71 EUR.

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

Kitos pastabos

30. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
31. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.
32. Įstaigos restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.
33. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
34. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė



Regina Šatienė

Vyr. buhalterė

Regina Paškevičienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskirajame 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):																		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																		
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:																		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																		
5.	Iš viso finansavimo sumų																		

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