

(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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014.03.31 D. DUOMENIS**

2014.04.16 Nr. 45
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		503221,09	511390,65
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	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		503221,09	511390,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		485023,59	491978,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17899,96	18869,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		297,54	542,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		274716,13	213013,57
I.	Atsargos		5429,24	15362,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		5429,24	15362,64
I.3	Nebaigtai 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		130,05	173,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos		238988,95	183775,48
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		23551,45	24714,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		215437,50	159060,97
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		30167,89	13702,05
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		777937,22	724404,22
	IŠ VISO TURTO:		520948,24	522491,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		510510,46	512140,15
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		10437,78	10351,44
E.	JSIPAREIGOJIMAI		219881,64	159261,05
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		219881,64	159261,05
II.1	Ilgalaikiai atidėjiniai eina mylę metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai jsipareigojimai eina mylę metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11870,96	21296,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91159,35	60298,29
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		116851,33	77666,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		37107,34	42651,58
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		37107,34	42651,58
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-5544,24	20813,31
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		42651,58	21838,27
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		777937,22	724404,22

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

Vyr buhalterė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Šatienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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, Gelių g. 8, Pasvalys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014.03.31 D. DUOMENIS

2014.04.16 Nr. 45

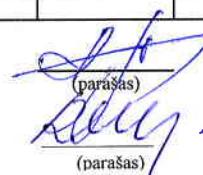
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		404833,64	450906,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		361440,27	411337,54
I.I.	Iš valstybės biudžeto		129275,80	129790,30
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		232164,47	280677,24
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių			870,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43393,37	39568,57
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43393,37	39568,57
III.II.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS		410352,75	450615,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		311226,97	350964,65
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8169,56	8169,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39978,09	49025,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2448,00	494,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		44932,32	38826,61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3597,81	3135,52
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5519,11	290,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-25,13	-28,64
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		-5544,24	261,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5544,24	261,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr.buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhaleris)


(parašas)

Regina Šatienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

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

**2014 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2014-04-16 Nr. 45

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 – Gelių 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 – 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 2014 metų I- III-ą ketvirtį.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – litais.

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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

11. Ilgalaikį materialujį turą (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 5429,24 Lt ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: ūkinės medžiagos 2275,85 Lt, medikamentai 220,64 Lt, maisto produktų likutis sandėlyje 2932,75 Lt.

13. Išankstinių apmokėjimų (FBA, eil. Nr. C.II.) likutį 130,05 Lt sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai.

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

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

Sukauptos gautinos sumos 215437,50 Lt. Iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos lėšos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, Lt
1	Atlyginimai	62472,61
	Mokėtinis VSDI	24464,65
1	Sukauptiems atostoginiams	89213,11
2	Sukauptu atostoginių VSDI	27638,22
3	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	11648,91
IŠ VISO:		215437,50

16. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose 30167,89, iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 4222,09 Lt;
- spec. lėšos – 14510,42 Lt;
- tėvų įnašų lėšos – 997,60 Lt;
- paramos lėšos – 10437,78 Lt;

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

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytį apima ir nemokamai gautą nepiniginį turą.

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo 127927,44 Lt. Iš jų: 126794,64 Lt iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus, 1132,80 Lt iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos nemokamam vaikų maitinimui finansuoti. Pergrupuota 1132,80 Lt mažinant kitas

išlaidas ir didinant nepiniginiam turtui įsigytį. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 127927,44 Lt.

Iš savivaldybės biudžeto – 214469,03 Lt. Iš jų: 2321,13 Lt gauta nepiniginiam turtui įsigytį ir 212147,90 Lt kitoms išlaidoms. Nemokamai gauta turto 40 Lt. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 216138,72 Lt.

Iš kitų šaltinių – 86,34 Lt fizinių asmenų parama 2 procentai.

19. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro sumos, gautos nepiniginiam turtui įsigytį, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei (503221,09 Lt), atsargų likutis iš biudžeto lėšų (2937,23 Lt) išankstinis apmokėjimas prenumeratai (130,05 Lt), ir biudžeto lėšų likutis sąskaitoje (4222,09 Lt)

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

21. Tiekėjams mokėtinės sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas bei maisto produktus:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Lt
1	AB "Panevėžio energija"	8285,95
2	AB "LESTO"	885,03
3	UAB „Elektrum“	559,06
4	AB "TEO"	272,92
5	TELE-2	13,15
6	UAB "Pasvalio gerovė"	355,38
7	UAB "Pasvalio vandenys"	864,61
8	UAB "Norgauda"	200,00
9	UAB „Rokvesta“	127,66
10	Eden Spring Lietuva UAB	40,00
11	Algio Maračinsko ūkis	145,20
14	Pasvalio rajono savivaldybės Švietimo pagalbos tarnyba	122,00
Viso:		11870,96

22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II.10) darbo užmokestis (66694,70 Lt) ir darbuotojų soc. draudimo įmokos (24464,65 Lt).

23. Sukauptas mokėtinės 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 2014-03-31 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 2014-03-31 duomenis eil. Nr..A.I..2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto.

26. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2014-03-31 duomenis eil. Nr..A.I..4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos.

27. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2014-03-31 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 – -5519,11 Lt.

29. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas pagal 2014-03-31 duomenis eil. Nr. E. „Finansinės investicinės veiklos rezultatas“ – -25,13 Lt, tai yra sumokėti delspinigiai už pradelstą mokėjimą AB „Panevėžio energija“.

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

31. Grynas turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio pervirši susumavus su perviršiu metų pradžioje – -5544,24 Lt.

Kitos pastabos

32. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

33. Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

34. Įstaigos restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

35. Neapibrėžtujų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

36. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė



Regina Šatiene

Vyr. buhalterė



Regina Paškevičienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemėsijo lygio finansinių ataskaitų aiskinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savо veiklai	Finansavimo sumų pergrupavimais*	Finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams						
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:											
1.1.	nepiniginiam turui išsigytį											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127927,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-127927,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	512140,15	214469,03	0,00	40,00	0,00	-1132,80	-1132,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turui išsigytį	511966,75	2321,13									
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	173,40	212147,90	40,00								
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybių ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3.1.	nepiniginiam turui išsigytį											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10351,44	86,34	0,00	0,00	0,00						
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turui išsigytį	1 0351,44	86,34									
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	522491,59	342482,81	0,00	40,00	0,00	-344066,16	0,00	0,00	0,00	0,00	520948,24
5.	Iš viso finansavimo sumų											

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaicių taisymas ir valutos kurso išaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis