

## **Ukmergės vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“**

### **FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS pagal 2015 m. rugsėjo mėn. 30 d. duomenis AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015-10-26

Ukmergė

#### **I.Bendroji dalis**

Ukmergės vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“ yra ikimokyklinio ugdymo biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą.

Įstaiga įsteigta 1965-11-15, registravimo data 1994-09-17. Registruota Juridinių asmenų registre Civilinio kodekso ir Juridinių asmenų registro nuostatų, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka. Įstaigos kodas 190323940, adresas Linų 3, Ukmergė.

Vaikų lopšelio-darželio „Buratinas“ pagrindinė veiklos rūšis - ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Įstaiga filialų ar panašių struktūrių vienetų neturi.

Lopšelis-darželis patikėjimo teise valdo, naudoja ir įstatymu nustatyta tvarka disponuoja žeme, pastatais, finansiniais ištekliais.

Vaikų lopšelio-darželis „Buratinas“ yra išlaikomas iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, spec. programų ir socialinės paramos nemokamam vaikų maitinimui.

Įstaigos darbuotojų skaičius 2015 m. III ketvirčio pabaigoje – 30.

#### **II.Apskaitos politika**

Vaikų lopšelio-darželio „Buratinas“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

Įstaigos individualus saskaitų planas ir apskaitos politika patvirtinti direktorės įsakymu. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registratoriuojami saskaitų plano saskaitose taikant apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus.

Taikomi šie bendrieji apskaitos principai: kaupimo, subjekto, veiklos tēstинumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Apskaitoje registratoriuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Biologinio turto neturime.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansiniai įsipareigojimai yra skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, apskaitomi vadovaujantis metodais ir taisyklėmis pagal 17 ir 18 VSAFAS.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Registruojamos apskaitoje ir rodomas ataskaitose tą laikotarpi, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-jame „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, vadovaujantis 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

### **III.Pastabos**

#### **Finansinės būklės ataskaita**

Joje pateikiama 2015 m.III ketvirčio paskutinės dienos informacija.

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomos likutine vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto išsigijimo vertė 271861,64 € lt., nusidėvėjimas 73938,33 €, likutinė vertė 197923,31 €. Per 2015 m.III ketvirčius išsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1030 €.(žaidimų aikštelių), nurašyta ilgalaikio turto nebuvo.

Biologinio turto neturime.

Trumpalaikį turą sudaro: atsargos 293,61 €,(maisto produktai 255,32 € ir ūkinės medžiagos 38,29 €) ,išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 98,01 €, gautinos įmokos už paslaugas 4609,17 €, sukauptos finansavimo pajamos 27754,47 € ir pinigai 7598,75 €. Pinigų likutis saskaitoje – tai tėvų įmokos už darželį 6877,54 € ir 2 proc. paramos lėšos 721,21 €.

Finansavimo sumos – tai 4 kl.saskaitos, skirtumas gautų ir panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, valstybės, ES ir kitų šaltinių – 196815,12 €.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 27874,93 €. Tiekiams mokėtinis sumos – tai 6910001 saskaitą, ją sudaro 828,27 € (komunalinės paslaugos 217,41 €, ryšių paslaugos 162,94 €, maisto produktai 137,36 €, kt.prekės 78,11 €, kt.paslaugos 112,45 €, kvalifikacijos kėlimas 120,00 €). Sudarbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai mokėtinas darbo užmokestis 6120,65 €, mokėtinis gyventojų pajamų mokesčius – 1470,86 €, mokėtinis socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 1242,21 €, kitos mokėtinis sumos darbuotojams – 13,03 €, mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos – 3877,34 €, viso 12724,09 €. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 6952102,6952103 saskaitos, tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 14322,57 €.

#### **Veiklos rezultatų ataskaita**

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama 2015 m.III ketvirčių informacija.

Finansavimo pajamos - tai finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpi turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Veiklos rezultatų ataskaitą sudaro pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos ir išvedamas rezultatas (perviršis ar deficitas). Pagrindinės veiklos pajamos – tai panaudotų finansavimo sumų iš valstybės 66846,59 €, savivaldybės biudžeto 108313,34 €, ES 2546,36 € ir kitų šaltinių 2628,47 € , pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 26044,79 €. Ataskaitoje rodomas 7 klasės saskaitos.

Sąnaudos-tai visos 8 klasės saskaitos; darbo užmokestis ir socialinis draudimas, nusidėvėjimas ir amortizacija, komunalinės paslaugos ir ryšiai, komandiruotės, kvalifikacijos kėlimas, sunaudotų atsargų savikaina ir kt., kas sudaro 201932,23 €.

2015 m.III ketvirčių rezultatas – perviršis 4447,32 €.

Apskaitiniai įverčiai per III ketvirčius keisti nebuvo.

Vaikų lopšelio-darželio „Buratinas“ restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nėra.

Kitų reikšmingų įvykių ir sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Direktorė

Buhalterė



Rita Jakštienė

Laima Kaupaitė

Valkų Iopščelis-darželis "BURATINAS"

20-09 VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikinėjus paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsijoje lygio  
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formo)

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

2015m.09.30

eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaudys), išslyrus neatgyvintinai gaudę turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatgyvintinai gautas turas	Perduota kitiem viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turi pardavimo savо vekliai	
1	13 valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų daļ, gaudę iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	3	4	5	6	7	8	9
1.1.	nepiniginiam turui išigū	13937,03	61362,48		12,31			10
1.2.	kilioms išlaidoms kompensuoti Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų daļ, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	59090,38						11
2	2.1. nepiniginiam turui išigū 2.2. kilioms išlaidoms kompensuoti	88031,84	98090,91					12
3	3.1. 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 projektais finansuoti); 3.2. kilioms išlaidoms kompensuoti 4.1. Iš kitų šaltinių:	98868,91			64,82			13
	4.2. kilioms išlaidoms kompensuoti 5. Iš viso finansavimo sumų	202360,89	159453,39					
							1903,70	
							166902,86	

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

**Ukmergės vaikų lopšelis-darželis "Buratinas"**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)  
190323940, Linu 3, Ukmurgė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M.09.30 D. DUOMENIS**

2015 -10-26 Nr. *V6-113-57-(18.)*  
(data)

*Pateiktimo valiuota ir iškilmamas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniu	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		197923,31	201862,39
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitas nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaijis materialusis turtas		197923,31	201862,39
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		194546,23	197449,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Neklinojamosios kultūros vertybės			
II.5	Maštinos ir įrenginiai		1142,40	641,80
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2234,68	3771,14
II.9	Kitas ilgalaijis materialusis turtas			
II.10	Nubaigtų stovybų ir išankstinių mokėjimai			
III.	Ilgalaijis finansinius sumos			
IV.	Miceraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		40354,01	23961,18
I.	Atsargos		293,61	278,62
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		293,61	278,62
1.3	Nebaigtų gaminti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokėjimai		98,01	242,45
III.	Per vienus metus gautinos sumos		32363,64	17913,82
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, paslaugos		4609,17	3591,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27754,47	14322,58
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		7598,75	5526,29
	<b>IS VISO TURTO:</b>		238277,32	225823,57
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		196815,12	202360,90
I.	Is valstybės biudžeto		13447,70	13937,02
II.	Is savivaldybės biudžeto		86258,84	88031,85
III.	Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		96387,37	98868,92
IV.	Is kitų saltingų		721,21	1523,11
E.	<b> SIPAREIGOJIMAI</b>		27874,93	14322,81
I.	Ilgalaijai isipareigojimai			
1.1	Ilgalaijai finansinių isipareigojimai			
1.2	Ilgalaijai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaijai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikai isipareigojimai		27874,93	14322,81
II.1	Ilgalaijų atidėjinių einaujančių metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaijų isipareigojimų einaujančių metų dalis			
II.3	Trumpalaikai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetų			
II.6	Mokėtinos sumos i biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintinių mokesčių, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjanių mokėtinos sumos		828,27	0,23
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		12724,09	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14322,57	14322,58
II.12	Kiti trumpalaikai isipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertybės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13587,27	9139,86
IV.1	Einaujančių metų perviršis ar deficitas		4447,32	3030,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9139,95	6108,91
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ,  SIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		238277,32	225823,57

Direktore  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rita Jakšaitė  
(parūnas)  
(vardas ir pavardė)  
  
Leima Kaupaitė  
(jožrafas)  
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištaklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**Ukmergės vaikų lopšelis-darželis "Buratinas"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190323940, Linu 3, Ukmergė

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

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. 09.30 D. DUOMENIS

2015-10-26 Nr. *VG-13-37-(1.8.)*

(data)

*Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>206379,55</b>	<b>196002,72</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>180334,76</b>	<b>171502,13</b>
I.1.	IS valstybės biudžeto		<b>66846,59</b>	<b>57680,06</b>
I.2.	IS savivaldybių biudžetų		<b>108313,34</b>	<b>109036,11</b>
I.3.	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		<b>2546,36</b>	<b>2468,94</b>
I.4.	IS kitų finansavimo šaltinių		<b>2628,47</b>	<b>2317,02</b>
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>26044,79</b>	<b>24500,59</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		<b>26044,79</b>	<b>24500,59</b>
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>		<b>201932,23</b>	<b>193277,41</b>
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		<b>159149,72</b>	<b>148255,75</b>
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		<b>4969,08</b>	<b>4614,52</b>
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		<b>9225,36</b>	<b>9835,64</b>
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			<b>114,83</b>
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		<b>551,04</b>	<b>158,13</b>
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		<b>23261,58</b>	<b>24632,75</b>
X.	SOCIALINIŲ ISMOKŲ		<b>830,96</b>	<b>613,71</b>
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		<b>3644,49</b>	<b>5052,08</b>
XIV.	KITOS		<b>300,00</b>	
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4447,32</b>	<b>2725,31</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDU TAISYMO ITAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>		<b>4447,32</b>	<b>2725,31</b>
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4447,32</b>	<b>2725,31</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rita Jakšienė

(vardas ir pavardė)

Laima Kaupaitė

(parasas)

(vardas ir pavardė)