

RASEINIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „SAULUTĖ“
190082578 VAIŽGANTO G. 18 RASEINIAI

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Oficialus viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Raseinių lopšelis-darželis „Saulutė“, trumpasis pavadinimas – lopšelis-darželis. Lopšelis-darželis įregistruotas Juridinių asmenų registre 1994 10 12, kodas 190082578, savininkas – Raseinių miesto savivaldybė. Buveinė - Vaižganto g. 18, LT -60129 Raseiniai. Tel 8 - 428- 51678.

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.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis-darželis neturi.

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 73.

Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti lopšelio-darželio veiklą yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos - Raseinių miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Lopšelio-darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ 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).

Įstaigos apskaitos politika yra parengta vadovaujantis VSAFAS ir išdėstyta 2016 m. gruodžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-81 yra patvirtintame įstaigos buhalterinės apskaitos vadove. Apskaitos politika yra taikoma nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Sudarydama finansines ataskaitas įstaiga vadovaujasi sąskaitų planu, kuris yra parengtas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas 2016 m. gruodžio 30 d. Raseinių lopšelio - darželio „Saulutė“ direktoriaus įsakymu Nr. V- 81.

Sąskaitų planas apima privalomojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus požymius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant

šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka šią sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų; tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą; įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti jį naudoti kitiems) ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudoti kitiems.

Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga. Šios grupės turto amortizacijos laikas 1 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką: skirtas tam tikroms savarankiškoms funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė nei 500,00 eurų nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą). Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir transporto priemonėms.

Ilgalaikis materialusis turtas turi atitikti ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą; įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti jį naudoti kitiems) ir jį kontroliuoti.

Raseinių lopšelyje-darželyje „Saulutė“ ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- 1 - pastatai,
- 2 – kiti statiniai,
- 3 - mašinos ir įrenginiai,
 - 3.1 kitos mašinos ir įrenginiai,
- 4 - baldai ir biuro įranga,
 - 4.1 baldai,
 - 4.2 kompiuterinė įranga,
 - 4.3 kita biuro įranga,
- 5 – scenos meno priemonės,
- 6 - kitas ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas darželyje apskaitomas įsigijimo savikaina.

Įstaigoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Turto amortizacija skaičiuojama, vadovaujantis normatyvais, parengtais pagal Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2014 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. (1.1) TS-7.

Kai ilgalaikis turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

Atsargos – įstaigos trumpalaikis turtas, kurį ji per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis.

Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

- medžiagos ir žaliavos;
- maisto produktai;
- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys ;
- atsarginės dalys (atsarginės dalys, skirtos remontuoti arba pakeisti susidėvėjusioms mašinų, įrengimų , kompiuterių ir kt.);
- ūkinis inventorių (neatiduotas naudoti);

Atsargas registruojant apskaitoje yra įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Visos operacijos susijusios su atsargų judėjimu apskaitoje registruojamos nuolat.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto turi būti pripažinta to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos apskaitoje , kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Pagal tikslą įstaigoje gautinos sumos skirstomos į:

- 1.ilgalaikės gautinas sumas,
- 2.trumpalaikės gautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos nenurašomos tol, kol turime teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba į turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms yra skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos gali būti nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms svarbioms aplinkybėms (pvz. skolininkui bankrutavus).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų valstybės išteklių fondų, savivaldybių privatizavimo fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų arba kitų asmenų perduoti pinigai arba kitas turtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir valstybės biudžeto bei savivaldybių biudžetų asignavimų sumas, pervestas įstaigos pavedimams

vykdyti, ir kitas lėšas bei neatlygintinai gautą arba perduotą turtą, įskaitant ir gautus arba perduotus paramos ar labdaros būdu.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti ir yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto,
2. finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto,
3. finansavimo sumos iš kitų šaltinių,
4. finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtoms kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas: perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai; arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Raseinių lopšelyje-darželyje „Saulutė“ visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. trumpalaikės finansinės skolos;
2. pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;
3. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos – gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda už viešųjų paslaugų teikimą, prekių ir paslaugų pardavimą per ataskaitinį laikotarpį, kai turto vertė padidėja arba įsipareigojimai sumažėja, dėl

ko padidėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo didinimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, perdavimo, netekimo arba nuvertėjimo ir įsipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, dėl ko sumažėja grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos apskaitomos tikrąja verte.

Veiklos sąnaudas sudaro:

- Darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudas.

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

- Komandiruočių sąnaudos.

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

- Paprasto remonto ir eksploatacijos sąnaudos.

- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

- Kitų paslaugų sąnaudos.

- Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Raseinių miesto savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacija pagal segmentus padeda finansinių ataskaitų vartotojams nustatyti viešojo sektoriaus subjekto veiklos kryptis ir apimtis, tinkamai paskirstyti išteklius, reikalingus viešojo sektoriaus subjekto veiklai vykdyti.

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – viešojo sektoriaus subjekto veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliomis teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Apskaitos politikos keitimas

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį metodą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Nepaisant to, palyginamieji skaičiai ataskaitose nesikeičia.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi, atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos

vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ nematerialų turtą sudaro Atviro kodo programa mokykloms.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P3. Nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ nematerialusis turtas - Atviro kodo programa - savikaina - 9,66 Eur., priskaičiuotas nusidėvėjimas - 9,66 Eur.

Atviro kodo programa mokykloms - likutinė vertė - 0,00 Eur..

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, bei turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

Raseinių lopšelyje-darželyje „Saulutė“ yra šios ilgalaikio materialaus turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1	Pastatas (kapitalinis, mūrinis)	100
1.2	Rūsys	10
2.	Kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai – kiemo statiniai	20
2.2	Kiemo statiniai	80
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai (šilumos apskaitos prietaisas, daržovių pjaustymo, tešlos plakimo, indų plovimo mašinos, elektrinės viryklės, Šaldytuvai ir kt.)	15
3.2	Pavėsinės (smėlio dėžės, sūpuoklės.)	5
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	5
4.2	Baldų komplektas	7
4.3	Kompiuterinė įranga	4
4.4	Kita biuro įranga (kopijavimo aparatas)	6
5.	Scenos meno priemonės	
5.1	Projektorius	4

5.2	Pianinas	15
6	Kitas ilgalaikis turtas	
6.1	Televizorius	5

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P4.

Istaiga ilgalaikio materialiojo turto turi - 2 491 879,04 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo sukaupta nusidėvėjimo už - 470 915,23 Eur. Turto likutinė vertė - 2 020 963,81 Eur.

Turtas naudojamas veikloje, skirstomas į šias grupes:

Turto grupės pavadinimas	Balansinė sąskaita	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Negyvenami pastatai	1202201	2 311 127,33	375 734,81	1 935 392,52
Kiti statiniai	1203201	74 085,35	21 536,14	52 549,21
Kitos mašinos ir įrengimai	1205401	68 390,14	40 346,29	28 043,85
Baldai	1208101	15 318,39	14 696,67	621,72
Kompiuterinė įranga	1208201	16 691,72	15 290,57	1401,15
Kita biuro įranga	1208301	521,32	521,32	0,00
Scenos meno priemonės	1209101	4 387,17	1 706,31	2 680,86
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	1 357,62	1 083,12	274,50
viso		2 491 879,04	470 915,23	2 020 963,81

Istaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami šio ilgalaikio materialiojo turto daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, Eur.
1.	Rūsys	T196M	1 985,06
2.	Kiemo statiniai Dariaus ir Girėno g.13	T1948M	3 066,50
3.	V/kamera Canon HFR206	T1953M	361,45
4.	Smėlio dėžių kompl.	T1910M	911,78
5.	Sūpuoklės „Jūra“	T1911M	304,10
6.	Konvekinė krosnis	T1916M	3 710,32
7.	Aušintuvas vandeniui	T1923M	289,62
8.	Bulvių skutimo mašina	T1924M	529,72
9.	Mėsos malimo mašina	T1925M	495,54
10.	Šilumos apskaitos prietaisas	T1951M	7 693,76
11.	Medžio skulptūra „Pasaka“	T197M	868,86
12.	Žaidimų kompl. „Ežerėlio tvirtovė“	T198M	753,01
13.	Žaidimų kompl. „Ežerėlio tvirtovė“	T199M	753,01
14.	Virtuvinis darbo stalas	T1922M	399,10
15.	Stelazas nerūdijančio plieno	T1926M	336,83
16.	Stelazas nerūdijančio plieno	T1927M	458,76
17.	Spinta	T1931M	347,54

18.	Baldų komplektas logopedo kab.	T1939M	422,85
19.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1977M	338,17
20.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1978M	338,17
21.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1979M	338,17
22.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1980M	338,17
23.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1981M	338,17
24.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1982M	338,17
25.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1983M	338,17
26.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1984M	338,17
27.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1985M	338,17
28.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1986M	338,17
29.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1987M	338,17
30.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1988M	338,17
31.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1989M	338,17
32.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1990M	338,17
33.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1991M	338,17
34.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1992M	338,17
35.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1993M	338,17
36.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1994M	338,17
37.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1995M	338,17
38.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1996M	338,17
39.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1997M	338,17
40.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1998M	338,17
41.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T1999M	338,17
42.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2000M	338,17
43.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2001M	338,17
44.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2002M	338,17
45.	Žaislų priemonių spinta 7 (4.8)	T2003M	590,49
46.	Žaislų priemonių spinta 7 (4.8)	T2004M	590,49
47.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2005M	338,17
48.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2006M	338,17
49.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2007M	338,17
50.	Vaikų persirengimo spintelė (4.1)	T2008M	338,17
51.	Sekcija (5.6)	T2009M	438,05
52.	Minkštas kampas (5.7)	T2010M	390,74
53.	Kompiuteris DELL Inspiron 15 (3521)	100014	390,99
54.	Kompiuteris DELL Inspiron 15 (3521)	100015	390,99
55.	Kompiuteris DELL Inspiron 15 (3521)	100016	390,99
56.	Kompiuteris DELL Inspiron 15 (3521)	100017	390,99
57.	Kompiuteris INTEL	T1930M	579,24
58.	Spausdintuvas HPCOLOR Laserjet CM	T1935M	333,06
59.	Kompiuteris personalinis AMD Athlon	T1938M	764,60
60.	Nešiojamas kompiuteris LENOVO B560	T1940M	463,39
61.	Kompiuteris personalinis AMD	T1941M	289,62
62.	Kompiuteris AMD Athlon 4200 Win Xp	T1945M	854,38
63.	Stacionarus kompiuteris INTEL	T1954M	1204,82
64.	Stacionarus kompiuteris	T1970M	742,15
65.	Stacionarus kompiuteris	T1971M	742,15
66.	Nešiojamas kompiuteris	T1972M	640,78

67.	Daugiafunkcinis įrenginys	T1973M	924,75
68.	Interaktyvi lenta	T1974M	1 615,07
69.	Multimedija	T1975M	890,29
70.	Kopijavimo aparatas Konika Minolta	T1942M	521,32
71.	Projektorius BENQMP 512	T1936N	362,03
72.	Televizorius LCD SAMSUNG	T1937M	318,58
73.	Televizorius LCD SONY KDL40Cx520BAEP	T1952M	490,04

Per 2017 metus Raseinių lopšelis-darželis „Saulutė“ įsigijo ilgalaikio turto :

Indų plovimo mašina In.Nr.100062 – 2540,00 Eur.
 Lauko labirintas 9 dalių In.Nr.100063 - 2900,00 Eur.
 Daugiafunkcinis žaidimų kompleksas In.Nr.100064 - 3100,00 Eur.
 Žaidimų kompleksas 1 In.Nr.100065 - 1899,00 Eur.
 Žaidimų kompleksas 2 In.Nr.100066 - 2100,00 Eur.
 Viso : 12539,00 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamomis iš nuomos, nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaigoje nėra.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, Raseinių lopšelyje-darželyje „Saulutė“ nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, perduoto Turto bankui, įstaigoje nėra.

Atsargos

Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P8. Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Atsargų likutį metų pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje – 1 338,49 Eur. (FBA, eil. Nr.C.I.2).

Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P9.

Išankstinių apmokėjimų likutį metų pabaigai - 51,91 Eur. (FBA, eil. Nr. C.II) sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas :

Energijos skirstymo operatorius, AB	- 27,54 Eur.
Energijos tiekimas, UAB	- 1,38 Eur.
<u>Vilniaus metrologijos centras, AB</u>	<u>- 22,99 Eur.</u>
Viso :	51,91 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P10.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil. Nr.C.III.4) sudaro tėvų įmokos – 7 589,36 Eur.

Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr.C.III.5) sudaro sumos kreditiniam įsiskolinimui ir sukauptiems atostoginiams (48 810,31 Eur.) padengti.

Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P12.

Gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.I) sudaro ilgalaikio turto likutis – 167 852,21 Eur., maisto produktų likutis – 138,29 Eur. Nacionalinė mokėjimo agentūra (programa „Pienas vaikams“) likutis banke – 706,01 Eur. iš viso 2018 metams likutis – 168 696,51 Eur.

Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.II) sudaro ilgalaikio turto likutis – 911 507,90 Eur., maisto produktų likutis – 5,30 Eur. Išankstiniai mokėjimai - 51,91 Eur. iš viso - 911 565,11 Eur.

Gautinų finansavimo sumų iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D. III) sudaro ilgalaikio turto likutis likutine verte - 937 618,21 Eur. Pinigai atsiskaitomojoje paramos lėšų sąskaitoje – 145,03 Eur. Iš viso - 937 763,24 Eur.

Gautų finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D.IV) sudaro ilgalaikio turto likutis likutine verte – 1 010,54 Eur. Pinigai paramos lėšų sąskaitoje – 2 483,53 Eur. Iš viso – 3 494,07 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P11.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose, iš jų:

- Tėvų įmokos –	15 712,03 Eur.
- <u>Paramos lėšos –</u>	<u>3 334,57 Eur.</u>
- Iš viso :	19 046,60 Eur.

Įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinio priede P17.

Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už i maisto produktus ir paslaugas

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur.
1	Švarus Pasaulis, UAB	28,09
2	Tele2, UAB	1,15
3	Telia Lietuva, AB	0,52
4	Zetanetas, UAB	12,10
	Viso:	41,86

Sukauptos mokėtinos sumos (FBA, eil. Nr. E.II. 11) įsiskolinimas – 48 646,50 Eur..

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio, viešųjų darbų apmokėjimo ir socialinės paramos nemokamam maitinimui lėšų – 259 472,52 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Raseinių m. savivaldybės biudžeto, vaiko išlaikymo įstaigoje lėšų – 422 401,68 Eur..

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.3 „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ sudaro lėšos iš Europos sąjungos skirtos darželio renovacijai – 25 105,79 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšų, viešųjų darbų apmokėjimui skirtų lėšų pajamos – 5 120,05 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-12-31 duomenis eil.Nr.A.III.1 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudarė - 83 345,66 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė – 795 445,70 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sukaupta už – 793 414,02 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2017-12-31 duomenis

Eil. Nr. B.I Darbo užmokesčio socialinio draudimo sąnaudos sudarė – 563 816,28 Eur.

Eil. Nr. B.II Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė – 52 164,97 Eur.

Eil. Nr. B.III Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė - 38 146,39 Eur.

Eil. Nr. B.IV Komandiruočių sąnaudos sudarė – 23,40 Eur.

Eil. Nr. B.VI Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė – 2 956,29 Eur.

Eil. Nr. B.VII Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąn.- 2 740,02 Eur.

Eil. Nr. B.IX Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos sudarė – 123 488,11 Eur.

Eil. Nr. B.XIII Kitų paslaugų sąnaudos sudarė – 8 583,66 Eur..

Eil. Nr. B.XIV Kitos sąnaudos sudarė – 1 494,90 Eur

Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 2 031,68 Eur.

Grynasis turtas

Grynasis turtas gautas, einamųjų metų pervirši - 2 031,68 Eur. susumavus su perviršiu metų pradžioje - 25 561,51 Eur. gauname - 27 593,19 Eur. pervirši.

Segmentai

2017 m. informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-tą VSAFAS Finansinių ataskaitų rinkinį priede P2.

Nebalansinė sąskaita

Naudojamas įstaigos veikloje inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 191 251,57 Eur. Raseinių lopšelis-darželis „Saulutė“ turi pagal patikėjimo sutartis perduoto ūkinio inventoriaus už 199,65 Eur., kuris taip pat apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Kitos pastabos

Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Esminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Raseinių lopšelio-darželio „Saulutė“ neapibrėžtųjų išipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Direktorė

Indrė Matevičienė

Švietimo ir socialinių reikalų departamento
Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
Skyriaus vedėja

Irma Juknevičienė

Raseinių lopšelis-darželis "Saulutė"

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Raseinių lopielis-darželis "Saulutė", 190082578, Vaižanto g. 18, Raseinių m., Raseinių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147437246

D/L: 2018-03-13 09:27:34

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.020.963,81	2.060.589,78
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.020.963,81	2.060.589,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.935.392,52	1.975.642,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		52.549,21	54.384,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28.043,85	21.454,83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.022,87	5.774,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.955,36	3.333,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		76.836,67	67.041,50
I	Atsargos	P08	1.338,49	935,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.338,49	935,88
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	P09	51,91	86,42
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	56.399,67	49.484,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			48,28
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	7.589,36	6.824,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48.810,31	42.611,59
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	19.046,60	16.534,80
	IŠ VISO TURTO:		2.097.800,48	2.127.631,28

(tesinys kitame puslapyje)

Raseinių lopšelis-darželis "Saulutė", 190082578, Vaižganto g. 18, Raseinių m., Raseinių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.021.518,93	2.059.401,81
I	Iš valstybės biudžeto		168.696,51	174.487,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		911.565,11	918.828,03
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		937.763,24	961.564,09
IV	Iš kitų šaltinių		3.494,07	4.522,43
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		48.688,36	42.667,96
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.688,36	42.667,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	41,86	68,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			14,59
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	48.646,50	42.584,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	27.593,19	25.561,51
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tokiosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.593,19	25.561,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.031,68	1.169,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25.561,51	24.392,25
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.097.800,48	2.127.631,28

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

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Indrė Kartvičiūtė
(vardas ir pavardė)

Sveikimo ir socialinių reikalių departamento
Išlaikų centralizuotoji buhalterinė apskaitos skyriaus
vedėja

Irma Juknevičienė
(vardas ir pavardė)

Sveikimo ir socialinių reikalių departamento
Išlaikų centralizuotoji buhalterinė apskaitos
bhalterė

Albina Beržekienė

Raseinių lopšelis-darželis "Saulutė", 190082578, Vaižganto g. 18, Raseinių m., Raseinių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437246
D/L: 2018-03-13 09:27:34

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		795.445,70	743.975,37
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		712.100,04	674.528,23
I.1	Iš valstybės biudžeto		259.472,52	248.087,09
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		422.401,68	390.767,83
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25.105,79	26.188,08
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.120,05	9.485,23
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		83.345,66	69.447,14
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	83.345,66	69.447,14
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-793.414,02	-742.806,11
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-563.816,28	-528.482,82
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-52.164,97	-53.325,51
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.146,39	-36.669,67
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-23,40	-82,80
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.956,29	-1.074,68
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.740,02	-323,61
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-123.488,11	-111.858,11
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.583,66	-8.885,63
XIV	KITOS		-1.494,90	-2.103,28
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.031,68	1.169,26
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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 TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.031,68	1.169,26
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.031,68	1.169,26
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

D. Gulbionis
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Indrė Matėnienė
(vardas ir pavardė)

Sveikimo ir socialinių reikalų departamento
Jaujaigų centrinių sveikimo ir socialinių reikalų skyriaus
vedėja

Irma Juknevičienė

Sveikimo ir socialinių reikalų departamento
Jaujaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
buhalterė

Albina Beržekienė

Raštinio įspėjimo darželis "Saulutė", 190082578, Vaizganto g. 18, Raštinio m., Raštinio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
 ID: -2147437246
 D/L: 2018-03-13 09:27:34

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Daliniojo kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuostybių metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuostybių metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Lėšos užtrauktinio likutarpio paskutinę dieną						24 392,25		
2	Pemto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti išdalyti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Daliniojo (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1 169,26	1 169,26	
8	Ataskaitinio likutarpio grynasis perviršis ar deficitas			X					
9	Kiti pokyčiai								
10	Lėšos praėjusio likutarpio paskutinę dieną		X		X		25 561,51	25 561,51	
11	Pemto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti išdalyti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Daliniojo (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		2 031,68	2 031,68	
17	Ataskaitinio likutarpio grynasis perviršis ar deficitas			X					
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio likutarpio paskutinę dieną						27 593,19	27 593,19	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Irma Juknevičienė
 (vardas ir pavardė)
 Steigimo ir socialinių reikalų departamentu
 Istorių centralizuotos buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja

Irma Juknevičienė
 (vardas)
 (pavardė)

Steigimo ir socialinių reikalų departamentu
 Istorių centralizuotos buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja

Albina Beržekienė

(Visos sumos euraiš, jei neurodyta kitaip)

Nr _____
(data) _____*Pateidimo vadinama ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Testuojamasis pinigų srautai	Netestuojamasis pinigų srautai	Testuojamasis pinigų srautai	Netestuojamasis pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2 511,80	0,00	2 511,80	3 865,96	3 865,96	
I	Išplaukos		820 750,59	0,00	820 750,59	753 885,29	753 885,29	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigomams:		654 361,12	0,00	654 361,12	615 482,21	615 482,21	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		252 081,78	0,00	252 081,78	239 134,95	239 134,95	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		398 098,19	0,00	398 098,19	366 770,00	366 770,00	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		218,66	0,00	218,66	408,21	408,21	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3 962,49	0,00	3 962,49	9 169,05	9 169,05	
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Iš suteiktas paslaugas iš perkėjų		82 580,83	0,00	82 580,83	69 203,78	69 203,78	
I.5	Iš suteiktas paslaugas iš biudžeto		80 041,52	0,00	80 041,52	66 244,04	66 244,04	
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		3 767,12	0,00	3 767,12	2 955,26	2 955,26	
II	Pervestos lėšos		-80 163,47	0,00	-80 163,47	-66 244,04	-66 244,04	
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybės biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus		-80 163,47	0,00	-80 163,47	-66 244,04	-66 244,04	
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-718 075,32	0,00	-718 075,32	-683 775,29	-683 775,29	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-557 769,27	0,00	-557 769,27	-522 567,68	-522 567,68	
III.2	Komandirinių paslaugų ir ryšių		-42 057,89	0,00	-42 057,89	-39 546,33	-39 546,33	
III.3	Komandiruočių		-23,40	0,00	-23,40	-82,80	-82,80	
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2 956,29	0,00	-2 956,29	-1 074,68	-1 074,68	
III.6	Paprašyto remonto ir eksploataavimo		-2 740,02	0,00	-2 740,02	-294,47	-294,47	
III.7	Atsargų įsigijimo		-122 553,69	0,00	-122 553,69	-109 105,35	-109 105,35	
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8 479,86	0,00	-8 479,86	-9 000,70	-9 000,70	
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-1 494,90	0,00	-1 494,90	-2 103,28	-2 103,28	

(Ištyrus kitame puslapyje)

(qisqartirib keltirilgan)

Rasinių lapėlis-darželis "Saulutė", 190082578, Vairganto g. 18, Rasinių m., Rasinių r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašę ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12 539,00	0,00	-12 539,00	-2 550,00	0,00	-2 550,00
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-12 539,00	0,00	-12 539,00	-2 550,00	0,00	-2 550,00
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indelių (padėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12 539,00	0,00	12 539,00	2 283,39	0,00	2 283,39
I	Įolaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		12 539,00	0,00	12 539,00	2 283,39	0,00	2 283,39
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		12 539,00	0,00	12 539,00	2 283,39	0,00	2 283,39
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI							
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2 511,80	0,00	2 511,80	3 599,35	0,00	3 599,35
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		16 534,80		16 534,80	12 935,45		12 935,45
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		19 046,60		19 046,60	16 534,80		16 534,80

(veidojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 (vntausiastis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
 (vntausiastis buhalteris (buhalteris))

Sveikatos ir socialinių reikalų departamento
 finansų kontraktuotojos buhalterinės apskaitos
 buhalterė

Albina Beržickienė

Lina Juknevičienė

Sveikatos ir socialinių reikalų departamento
 pinigų centrinių finansų ir pajamų apskaitos skyriaus
 viršininkė

(vntausiastis buhalteris (buhalteris))