

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Alytaus lopšelis-darželis "Girinukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055484, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 29 d.

Nr.

(data)

FD-117(4.3)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.025.273,48	1.039.756,53
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	2	1.025.273,48	1.039.756,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		978.829,10	990.458,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34.407,32	35.374,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.508,69	10.421,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.442,40	2.229,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.085,97	1.272,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108.622,50	126.634,63
I.	Atsargos	3	833,45	831,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		833,45	831,12
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	4	30.685,52	216,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	66.157,04	33.670,92
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, turtą, paslaugas	5a	5.299,62	5.574,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5b	60.857,42	28.096,61
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	10.946,49	91.916,30
	IŠ VISO TURTO:		1.133.895,98	1.166.391,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1.065.683,58	1.124.380,05
I.	Iš valstybės biudžeto		39.414,11	26.622,12
II.	Iš savivaldybės biudžeto		685.285,90	677.537,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		331.545,93	416.885,83
IV.	Iš kitų šaltinių		9.437,64	3.334,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46.657,12	28.494,17
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	8	46.657,12	28.494,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		240,33	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		240,33	
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		931,51	1.014,17
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		13.825,20	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		27.480,00	27.480,00
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		4.180,08	
F.	GRYNASIS TURTAS	9	21.555,28	13.516,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		21.555,28	13.516,94
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		8.038,34	13.516,94
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		13.516,94	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR		1.133.895,98	1.166.391,16

Direktorius paroda
Direktore

Stasys

Rasa Naujalienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Valerija Ūselienė

(vardas ir pavardė)

13.

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Alytaus lopšelis-darželis "Girinukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055484, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**
2019 m. liepos 29 d. Nr FD-117(4.3)
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		338.433,72	258.486,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	306.217,04	258.486,06
I.I.	Iš valstybės biudžeto		98.500,18	78.746,42
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		201.518,14	164.549,51
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.592,64	14.231,81
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		606,08	958,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	32.216,68	
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32.216,68	
III.II.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	330.877,03	289.130,49
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		258.095,87	207.395,57
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		14.483,05	12.830,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17.356,90	16.383,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		89,75	64,10
V.	TRANSPORTO		75,00	220,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		567,40	215,36
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35.368,79	36.975,90
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		249,62	702,82
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.590,65	14.342,33
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.556,69	(30.644,43)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		481,65	30.833,16
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	481,65	30.833,16
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	14	8.038,34	188,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8.038,34	188,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorių parod, ugdymu
Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Rasa Naujalienė

(parašas)

Rasa Naujalienė

(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Valerija Ūselienė

(parašas)

Valerija Ūselienė

(vardas ir pavardė)

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 METŪ BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-29 Nr. FD -117(4.3)

Sutrumpintas aiškinamasis raštas

Aiškinamasis raštas parengtas pagal 23-ojo VSAFAS nuostatas. Sutrumpinto aiškinamojo rašto sudėtis:

- bendroji dalis;
- apskaitos politika;
- sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos.

Bendroji dalis

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savivaldybės herbu, atskaitomają ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Įstaigos kodas 191055484, buveinės adresas Daugų g. 8, Alytus, Lietuvos Respublika.

Darželis-lopšelis yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1990 m., steigėjas Alytaus miesto savivaldybė.

Įstaiga yra ikimokyklinio ugdymo įstaiga Alytaus mieste, kurios pagrindinė veiklos sritis – vaikų ugdymas. Lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, patvirtinta 44,26 etatų.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų įstaiga neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įmonės veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo, todėl ir poveikio tarpinio ataskaitinio laikotarpio bei vėlesnių laikotarpių rezultatams nėra.

Alytaus lopšelio-darželio „Girinukas“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal visus VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika

Apskaitos politika patvirtinta lopšelio-darželio „Girinukas“ direktoriaus įsakymu V-14 2010-05-17 ir aprašyta Alytaus lopšelio-darželio „Girinukas“ 2017 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

1 pastaba. Nematerialusis ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialiojo ilgalaikio turto likutinės vertės nebuvo.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai materialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė lygi 1025273,48 Eur, iš jų pastatų – 978829,10 Eur, kitų statinių – 34407,32 Eur, mašinų ir įrenginių – 9508,69 Eur, transporto priemonių – 0 Eur, baldų ir biuro įrangos – 1442,40 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 1085,97 Eur. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį negavo patikėjimo teise valdyti ir disponuoti iš savivaldybės materialiojo ilgalaikio turto.

3 pastaba. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nenurašyto maisto likutis – 797,22 Eur ir 36,23 Eur degalų likutis.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai. Tai išankstiniai apmokėjimai apmokėjimai darbuotojams už atostogas – 30685,52 Eur.

5a pastaba. Gautinos sumos už patalpų nuomą, suteiktas paslaugas – 5299,62 Eur.

5b pastaba. Sukauptos gautinos sumos. Šio straipsnio suma 60857,42 Eur. Tai yra sukauptos gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotą darbo užmokestį ir socialinio draudimo įmokas – 14065,53 Eur, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, atostogų ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai – 27480 Eur, sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugaš, kitas paslaugas bei prekes – 895,28 Eur, kitos sukauptos mokėtinės sumos – 0 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigius – 126,65 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už kitas pervestas pajamas – 18289,96 Eur.

5c pastaba. Kitos gautinos sumos (permoka socialinio draudimo išmokų ir kt.) – 0 Eur.

6 pastaba. Pinigai. Tai bankų sąskaitų, kuriose apskaitomos 2 proc. GPM lėšos, ES ir valstybės lėšos (pieno programų) lėšos, spec. programų lėšos nepervestos į savivaldybės biudžetą. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10946,49 Eur.

7 pastaba. Finansavimo sumos (1065683,58 Eur). Ši straipsnį sudaro finansavimo sumų likučiai pagal lėšų šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šio straipsnio duomenys parodo kiek įstaiga turėjo trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Straipsnio suma 46657,12 Eur. Tai yra mokėtinės socialinės išmokos – 0 Eur, mokėtinės sumos tiekėjams – 931,51 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 14065,53 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 27480 Eur, avansiniai mokėjimai už darželį – 4180,08 Eur.

9 pastaba. Ši straipsnį sudaro einamųjų ir ankstesniųjų metų pervažis 21555,28 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

10 pastaba. Finansavimo pajamos. Ši straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 98500,18 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 201518,14 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš ES lėšų pajamos 5592,64 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 606,08 Eur. Iš viso straipsnio suma – 306217,04 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje 32216,68 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnio suna – 330877,03 Eur. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

13 pastaba. Kitos veiklos pajamos. Ši straipsnį sudaro per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos įstaigos pajamos už turto nuomą ir darbuotojų maitinimą – 481,65 Eur.

14 pastaba. Šiame straipsnyje pateiktas įstaigos veiklos rezultatas, tai yra skirtumas tarp finansavimo pajamų, kitos veiklos pajamų ir patirtų visų sąnaudų – 8038,34 Eur.

Direktorijs paraduotojė ugd.
Direktorė *J. Kary*

Daina Starkonenė
Rasa Naujalienė

AMPC buhalterė

Y. Kary

Valerija Ūselienė