

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 subjekto grupės pavadinimas)

191055484, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. balandžio 29 d. Nr.

(data)

*FD - 80 (4.3)*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 032 492,45	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	1 032 492,45	1 039 756,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		984 643,94	990 458,78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34 891,01	35 374,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 964,96	10 421,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 813,51	2 229,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 179,03	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		171 735,31	126 634,63
I.	Atsargos	3	729,24	831,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		729,24	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 apmokejimai	4		216,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	86 567,38	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	6 735,12	5 574,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5b	79 832,26	28 096,61
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	84 438,69	91 916,30
	IŠ VISO TURTO:		1 204 227,76	1 166 391,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1 116 787,22	1 124 380,05
I.	Iš valstybės biudžeto		26 240,79	26 622,12
II.	Iš savivaldybės biudžeto		672 666,28	677 537,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		415 151,95	416 885,83
IV.	Iš kitų šaltinių		2 728,20	3 334,28
E.	JSIPAREIGOJIMAI		69 752,82	28 494,17
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	8	69 752,82	28 494,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus		645,23	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		645,23	
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		4 241,31	1 014,17
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai		37 386,28	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		27 480,00	27 480,00
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	9	17 687,72	13 516,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		17 687,72	13 516,94
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas		4 170,78	13 516,94
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		13 516,94	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 204 227,76	1 166 391,16

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Rasa Naujalienė

(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Valerija Ūselienė

(vardas ir pavardė)

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)

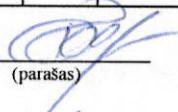
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. balandžio 30 d. Nr. F0-80-14.3  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		167 896,54	151 278,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10	152 328,57	136 344,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48 230,72	38 668,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100 505,95	85 660,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 985,82	11 435,82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		606,08	580,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	15 567,97	14 933,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 567,97	14 933,52
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	163 923,72	151 945,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		125 132,85	102 183,58
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 264,08	6 427,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12 138,80	12 311,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		59,55	17,95
V.	TRANSPORTO		45,00	220,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		370,40	108,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 835,89	19 468,89
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		2 077,15	11 207,26
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 972,82	(666,91)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		197,96	51,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	197,96	51,00
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO	14	4 170,78	(615,91)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 170,78	(615,91)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

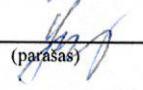
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
(parašas)

Rasa Naujalienė  
(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Valerija Ūselienė

(vardas ir pavardė)

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 METŪ KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-05-07 Nr. FD-80-(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 herbui, atskaitomają ir kitas saskaitas 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 1032492,45 Eur, iš jų pastatų – 984643,94 Eur, kitų statinių – 34891,01 Eur, mašinų ir įrenginių – 9964,96 Eur, transporto priemonių – 0 Eur, baldų ir biuro įrangos – 1813,51 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 1179,03 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 – 729,24 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai. Tai išankstiniai apmokėjimai apmokėjimai darbuotojams už atostogas – 0 Eur.

5a pastaba. Gautinos sumos už patalpų nuomą, suteiktas paslaugas – 6735,12 Eur.

5b pastaba. Sukauptos gautinos sumos. Šio straipsnio suma 79832,26 Eur. Tai yra sukauptos gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotą darbo užmokesči ir socialinio draudimo įmokas – 38031,51 Eur, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniu laikotarpiu, atostogų ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai – 27480 Eur, sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas, kitas paslaugas bei prekes – 4241,31 Eur, kitos sukauptos mokėtinis sumos – 0 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigius – 66,47 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už kitas pervestas pajamas – 10012,97 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 ir ES lėšomis vykdomų tarptautinių projektų lėšos. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 84438,69 Eur.

7 pastaba. Finansavimo sumos (1116787,22 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 69752,82 Eur. Tai yra mokėtinis socialinės išmokos – 0 Eur, mokėtinis sumos tiekėjams – 4241,31 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9571,37 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 27480 Eur.

9 pastaba. Ši straipsnį sudaro einamųjų ir ankstesniųjų metų pervažis 17687,72 Eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.**

10 pastaba. Finansavimo pajamos. Ši straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 48230,72 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 100505,95 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš ES lėšų pajamos 2985,82 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 606,08 Eur. Iš viso straipsnio suma – 152328,57 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje 15567,97 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnio suna – 163923,72 Eur. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

13 pastaba. Kitos veiklos pajamos. Ši straipsnį sudaro per ataskaitinį laikotarpiu apskaičiuotos įstaigos pajamos už turto nuomą ir darbuotojų maitinimą – 197,96 Eur.

14 pastaba. Šiame straipsnyje pateiktas įstaigos veiklos rezultatas, tai yra skirtumas tarp finansavimo pajamų, kitos veiklos pajamų ir patirtų visų sąnaudų – 4170,78 Eur.

Direktorė

Rasa Naujalienė

AMPC buhalterė

Valerija Ūselienė