



ALYTAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „GIRINUKAS“

Biudžetinė įstaiga, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus. Tel. (8 315) 76 560, 76561. Elektroninis paštas ld@girinukas.alytus.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191055484.

2018 METŲ RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-11-09 Nr. 15-146

Sutrumpintas aiškinamasis raštas

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

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

Bendroji dalis

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savivaldybės herbu, atsiskaitomąją 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 49 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.

Neapibrėžtųjų 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 957253,80 Eur, iš jų pastatų – 908362,37 Eur, kitų statinių – 35858,39 Eur, mašinų ir įrenginių – 10027,49 Eur, transporto priemonių – 0 Eur, baldų ir

biuro įrangos – 2665,39 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 340,16 Eur. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo patikėjimo teise valdyti ir disponuoti iš savivaldybės materialiojo ilgalaikio turto – baldų komplektas, kurio vertė 550,00 Eur.

3 pastaba. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nenurašyto maisto likutis – 863,97 Eur.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai. Tai išankstiniai apmokėjimai apmokėjimai darbuotojams už atostogas – 1983,71 Eur.

5a pastaba. Gautinos sumos už patalpų nuomą, suteiktas paslaugas – 7003,17 Eur.

5b pastaba. Sukauptos gautinos sumos. Šio straipsnio suma 40830,89 Eur. Tai yra sukauptos gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotą darbo užmokestį ir socialinio draudimo įmokas – 26047,11 Eur, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, atostogų ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai – 9878,2 Eur, sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas, kitas paslaugas bei prekes – 1424,46 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigius – 0 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už kitas pervestas pajamas – 3481,12 Eur.

5c pastaba. Kitos gautinos sumos (permoka socialinio draudimo išmokų) – 320,71 ir 9,30 Eur iš darbuotojų (ryšių išlaidos).

6 pastaba. Pinigai. Tai bankų sąskaitų, kuriose apskaitomos 2 proc. GPM lėšos ir ES lėšomis vykdomų tarptautinių projektų lėšos. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 75091,38 Eur.

7 pastaba. Finansavimo sumos. Šį straipsnį sudaro finansavimo sumų likučiai pagal lėšų šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį detalizuoti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

8 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Šio straipsnio duomenys parodo kiek įstaiga turėjo trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Straipsnio suma 37537,45 Eur. Tai yra mokėtinos darbdavio socialinio draudimo išmokos – 7564,35 Eur, mokėtinos sumos tiekėjams – 1450,57 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18644,33 Eur, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 9878,20 Eur.

9 pastaba. Grynasis turtas – 11373,57. Šį straipsnį sudaro einamųjų metų perviršis 346,61 Eur ir ankstesniųjų metų perviršis 11026,96 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos reikšmingų sumų paaiškinimas.

10 pastaba. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 127202,59 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 248290,24 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš ES lėšų pajamos 16002,92 Eur, panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių pajamos 1112,14 Eur. Iš viso straipsnio suma – 392607,89 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje 40299,04 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsnio suma – 433151,85 Eur. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

13 pastaba. Kitos veiklos pajamos. Šį straipsnį sudaro per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos įstaigos pajamos už turto nuomą ir darbuotojų maitinimą – 591,53 Eur.

14 pastaba. Šiame straipsnyje pateiktas įstaigos veiklos rezultatas, tai yra skirtumas tarp finansavimo pajamų, kitos veiklos pajamų ir patirtų visų sąnaudų – 346,61 Eur.

Direktorė

AMPC buhalterė



Rasa Naujalienė

Valerija Ūselienė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	957.253,80	975.885,89
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	957.253,80	975.885,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		908.362,37	923.284,82
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		35.858,39	37.309,46
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		10.027,49	11.456,11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.665,39	3.291,13
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		340,16	544,37
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	126.103,13	26.118,48
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		863,97	1.145,10
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		863,97	1.145,10
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1.983,71	32,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	48.164,07	17.526,45
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, turą, paslaugas	5a	7.003,17	5.073,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5b	40.830,89	11.717,01
III.6	Kitos gautinos sumos	5c	330,01	775,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	6	75.091,38	7.414,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.083.356,93	1.002.004,37
I.	Iš valstybės biudžeto	7	1.034.445,91	978.884,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		23.141,36	22.544,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		672.909,85	686.085,93
IV.	Iš kitų šaltinių		336.109,63	268.094,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.285,07	2.162,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		37.460,96	12.092,67
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	37.537,45	12.092,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		7.564,35	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		7.564,35	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.450,57	2.290,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.644,33	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9.878,20	9.801,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	9	11.373,57	11.026,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.373,57	11.026,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		346,61	4.595,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.026,96	6.431,78
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR		1.083.356,93	1.002.004,37

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rasa Naujalienė
(vardas ir pavardė)

Valerija Ūselienė
(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191055484, Daugų g. 8, LT-62172 Alytus

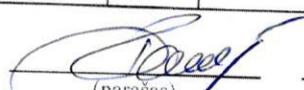
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		432.906,93	434.472,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto	10	392.607,89	434.472,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		127.202,59	123.162,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		248.290,24	306.219,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16.002,92	4.900,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1.112,14	190,53
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	40.299,04	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	12	433.151,85	474.357,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		315.672,27	303.355,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19.201,53	17.726,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19.509,56	27.417,66
V.	TRANSPORTO		64,10	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		282,52	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		406,36	615,61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		54.241,18	87.791,22
XI.	NUOMOS		702,82	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		23.071,51	37.450,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		(244,92)	(39.884,94)
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		591,53	40.518,62
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	13	591,53	40.518,62
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	14	346,61	633,68

<p>_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)</p>	<p> _____ (parašas)</p>	<p>_____ Rsa Naujalienė (vardas ir pavardė)</p>
<p>_____ AMPC buhalterė (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))</p>	<p> _____ (parašas)</p>	<p>_____ Valerija Ūselienė (vardas ir pavardė)</p>

