



ALYTAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „DU GAIDELIAI“

Biudžetinė įstaiga, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytus. Tel. (8 315) 21 661. Faks. (8 315) 21 661. Elektroninis paštas darzelis@alytausdugaideliai.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191054578.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2018 M. KOVO 31 D. BŪKLEI

2018 m. balandžio 19 d.

I. Bendroji dalis

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ įsteigta 1978 m. rugpjūčio 1 d. (Alytaus lopšelis – darželis Nr. 18), 1997 m. sausio 1 d. pervaardytas į Alytaus lopšelį – darželių „Du gaideliai“

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdomas.

Lopšelis – darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Ji savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimais ir mero potvarkiais, Alytaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus ir Alytaus miesto savivaldybės administracijos Švietimo skyriaus vedėjo įsakymais, teisės aktais ir mokyklos nuostatais.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto ataskaitų rinkinius ir skelbia lopšelio – darželio internetinėje svetainėje, teikia Alytaus miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir finansų skyriui.

Lopšelio – darželio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 49 darbuotojai.

Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Alytaus lopšelio – darželio „Du gaideliai“ 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.

Per laikotarpi nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

Lopšelio – darželio apskaitos politika yra pateikta prie 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio.

II. Aiškinamojo rašto pastabos
Finansinės būklės ataskaita

P 1. Nematerialusis turtas. Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ 2018 m I ketvirtyste nematerialaus turto neįsigijo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė turto vertė - 0,00 Eur.

P 2. Ilgalaikis materialus turtas. 2018 m I ketvirtyste ilgalaikio turto lopšelis – darželis negavo ir neįsigijo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinė vertė – 253459,08 Eur.

P 3. Atsargos. Atsargų likutis – 925,22 Eur (maisto produktai).

P 4. Per vienerius metus gautinos sumos. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro atostogų kaupiniai ir neapmokėtasis kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos įmokos už grupę	6292,85
2	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	8355,55
3.	Sukauptos atostogų sąnaudos	23565,78
4.	Sukauptos tiekėjams mokėtinės sumos	3469,85
5	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	28281,25
Iš viso:		69965,28

P 5. Pinigai ir pinigu ekvivalentai.

Eil. Nr.	Lėšų šaltinis	Likutis banke (Eur)
1.	Paramos lėšos	1024,00
2.	Europos Sąjungos lėšos	865,20
3.	Specialiųjų programų lėšos	150,75
Iš viso:		2039,95

P 6. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį, jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Turto likutinė vertė (Eur)	Lėšos banke (Eur)
1.	Valstybės lėšos	17170,07	
2.	Savivaldybės lėšos	121183,30	
3.	Europos Sąjungos lėšos	115089,51	865,20
4.	Kitų šaltinių lėšos	0,00	1024,00
Iš viso:		253442,88	1889,20

P 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Ši straipsni sudaro tiekėjams mokėtinės sumos, atostogų kaupiniai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	23565,78
2.	Mokėtinos sumos biudžetui	11770,46
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	6808,05
4.	Mokėtinos sumos darbuotojams	16510,79
Iš viso:		58655,08

P 8. Grynas turtas.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Ankstesnių metų pervažis	9795,93
2.	Einamųjų metų 33 lėšų pervažis	2606,44

Veiklos rezultatų ataskaita

P 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Ši straipsnį sudaro pajamos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose – 2606,44 Eur.

Direktorė

Vitalija Vitkauskienė

AMPC buhalterė

Inga Čeplikienė

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

Alytaus lopšelis-darželis "Du gaideliai"

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

191054578, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytus

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 19 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		253 459,08	256 181,79
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		253 459,08	256 181,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		228 813,20	230 619,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 797,77	5 875,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12 431,25	12 750,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 312,16	4 715,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 104,70	2 221,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		72 930,45	40 587,75
I.	Atsargos		925,22	1 079,90
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		925,22	1 079,90
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		69 965,28	31 891,21

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	6 292,85	4 454,90	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	63 672,43	27 436,31	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 039,95	7 616,64	
	IŠ VISO TURTO:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS	326 389,53	296 769,54	
I.	Iš valstybės biudžeto	255 332,08	258 160,98	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	17 170,07	17 908,40	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	121 183,30	122 271,79	
IV.	Iš kitų šaltinių	115 954,71	116 183,31	
E.	ISIPAREIGOJIMAI	1 024,00	1 797,48	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	58 655,08	28 812,63	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	58 655,08	28 812,63	
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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus	7 832,44		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	7 832,44		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6 808,05	5 246,85	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	20 448,81		
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	23 565,78	23 565,78	
F.	GRYNASIS TURTAS	12 402,37	9 795,93	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	12 402,37	9 795,93	
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas	2 606,44		
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas	9 795,93	9 795,93	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	326 389,53	296 769,54	

Direktorė

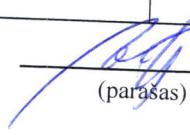
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vitalija Vitkauskienė

(vardas ir pavardė)

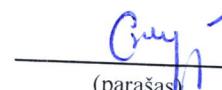
AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Inga Čeplikienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Alytaus lopšelis-darželis "Du gaideliai"
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

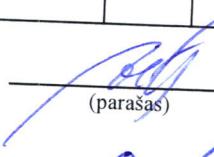
191054578, Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytus
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**
2018 m. balandžio 19 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		137 171,30	107 018,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		121 414,47	89 047,67
I.I.	Iš valstybės biudžeto		38 692,32	30 870,33
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		80 333,51	57 562,03
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 034,36	123,31
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 354,28	492,00
II.	MOKESČIU IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 756,83	17 970,92
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 756,83	17 970,92
III.II.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		134 898,06	104 207,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		99 560,23	70 728,04
II.	NUSIDÉVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 722,71	2 074,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 703,66	10 913,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		157,60	98,50
VII.	PAPRASATO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 592,19	18 387,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			169,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 161,67	1 836,39
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 273,24	2 810,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		333,20	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		333,20	
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		2 606,44	2 810,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 606,44	2 810,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

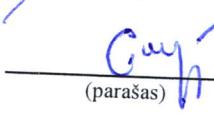
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


(parašas)

Vitalija Vitkauskienė
(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Inga Čeplikienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

191054578 Jaunimo g. 15, LT-63314 Alytaus lopšelis-darželis "Du gaideliai"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų (gautų) paskirtimas	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautų) pasikeitimas
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginčias gautą turą	Neatlyginčias gautą turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumažėjimas dėl jų pardavimo	Finansavimo sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17 908,40	28 848,73					(29 587,06)		13
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	17 908,40	1 320,00					(2 058,33)		17 170,07
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27 528,73					(27 528,73)		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	122 271,79	59 498,85					(60 587,34)		121 183,30
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	122 271,79	4 240,87					(5 329,36)		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		55 257,98					(55 257,98)		121 183,30
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	116 183,31	805,76					(1 034,36)		115 954,71
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	116 183,31	805,76					(1 034,36)		115 954,71

3.2. kitoms išlaidoms kompensioti							
4. Iš kitų šaltinių:							
4.1. nepiniginiam turui įsigytį	1 797,48		580,80		(1 354,28)		
4.2. kitoms išlaidoms kompensioti	1 797,48		580,80		(1 354,28)		1 024,00
5. Iš viso finansavimo sumų	258 160,98	89 153,34	580,80				1 024,00
Direktorė					(92 563,04)		
(pareigos)							255 332,08
AMPC buhalterė							
(pareigos)							

Vitalija Viškauskienė
(parasas)
(vardas, pavardė)

Inga Čeplikienė
(parasas)
(vardas, pavardė)