



## 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](mailto:darzelis@alytausdugaideliai.lt).  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191054578.

### TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. RUGSÉJO 30 D. DUOMENIMIS

2019 m. spalio 15 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. pervardytas į Alytaus lopšelį – darželį „Du gaideliai“. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Lopšelis – darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atskaitomają 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 Finansų ir investicijų skyriui.

Lopšelio – darželio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje dirbo 47 darbuotoju.

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

Lopšelio – darželio apskaitos politika yra pateikta prie 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio.

**II. Aiškinamojo rašto pastabos**  
**Finansinės būklės ataskaita**

**P 1. Nematerialusis turtas.** Alytaus lopšelis – darželis „Du gaideliai“ 2019 m. III ketvirtysteje nematerialaus turto neįsigijo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė turto vertė - 0,00 Eur.

**P 2. Ilgalaikis materialus turtas.** 2019 m. III ketvirtysteje lopšelis – darželis gavo nemokamai ilgalaikio turto, kurio vertė 60258,78 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinė vertė – 371170,81 Eur.

**P 3. Atsargos.** Atsargų likutis – 1044,01 Eur (maisto produktai).

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos įmokos už grupę	4741,76
2.	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	10072,28
3.	Sukauptos atostogų sąnaudos	30691,10
4.	Sukauptos tiekėjams mokėtinis sumos	1464,97
5.	Sukauptos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	34651,66

**Iš viso:** **81621,77**

**P 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Eil. Nr.	Lėšų šaltinis	Likutis banke (Eur)
1.	Paramos lėšos	417,48
2.	Europos Sąjungos lėšos	676,17
3.	Specialiųjų programų lėšos	1245,71
4.	Kitų šaltinių lėšos	448,91

**Iš viso:** **2788,27**

**P 6. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Turto likutinė vertė (Eur)	Lėšos banke (Eur)
1.	Valstybės lėšos	27309,66	448,91
2.	Savivaldybės lėšos	233073,98	0,00
3.	Europos Sąjungos lėšos	110736,00	676,17
4.	Kitų šaltinių lėšos	1593,73	417,48

**Iš viso:** **372713,37** **1542,56**

**P 7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Ši straipsnį sudaro tiekėjams mokėtinos 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	30691,10
2.	Mokėtinos sumos biudžetui	14547,03
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5502,28
4.	Mokėtinos sumos darbuotojams	20104,63
<b>Iš viso:</b>		<b>70845,04</b>

**P 8. Grynasis turtas.**

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (Eur)
1.	Ankstesnių metų perviršis	11672,59
2.	Einamujų metų 33 lėšų perviršis	1393,86

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**P 9. Pagrindinės veiklos pajamos.** Ši straipsnį sudaro pajamos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose – 48095,04 Eur, kitos veiklos pajamos – 494,90 Eur.

Direktorė

Vitalija Vitkauskienė

AMPC buhalterė

Inga Čeplikienė

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

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

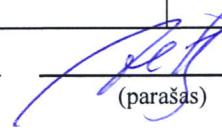
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 14 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		371.170,81	315.576,20
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		371.170,81	315.576,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		328.672,11	275.256,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5.334,09	5.565,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25.892,21	20.474,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.891,88	3.102,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.380,52	11.177,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		85.454,05	51.097,05
I.	Atsargos		1.044,01	852,71
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.044,01	852,71
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		81.621,77	40.856,32

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		4.741,76	4.758,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76.880,01	36.097,74
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.788,27	9.388,02
	IŠ VISO TURTO:		456.624,86	366.673,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		372.713,37	318.579,96
I.	Iš valstybės biudžeto		27.309,66	32.691,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		233.073,98	169.780,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		110.736,00	112.608,36
IV.	Iš kitų šaltinių		1.593,73	3.499,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70.845,04	36.420,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70.845,04	36.420,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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		574,29	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		574,29	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.502,28	5.729,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34.077,37	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		30.691,10	30.691,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13.066,45	11.672,59
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		13.066,45	11.672,59
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		1.393,86	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		11.672,59	11.672,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIËS:		456.624,86	366.673,25

Direktorė

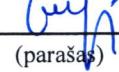
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)  
(parašas)

Vitalija Vitkauskienė

(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Inga Čeplikienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

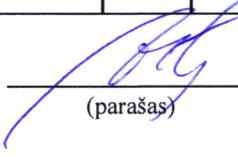
2019 m. spalio 14 d.      Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		484.016,74	407.510,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		435.921,70	363.000,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		179.306,25	123.722,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		251.451,40	233.967,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.258,09	3.666,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.905,96	1.643,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48.095,04	44.510,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48.095,04	44.510,44
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		483.117,78	406.775,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		382.501,78	312.429,08
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12.586,42	9.143,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16.365,78	16.833,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		382,96	175,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.095,60	475,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63.659,05	61.609,94
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		219,20	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.306,99	6.109,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		898,96	734,86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		494,90	744,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		494,90	744,80
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		1.393,86	1.479,66

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.393,86	1.479,66
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



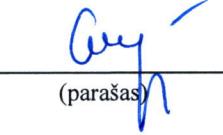
(parašas)

Vitalija Vitkauskienė

(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Inga Čeplikienė

(vardas ir pavardė)