

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

[staigos kodas 191649519, Marijampolė, R.Juknevičiaus g. 80

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019-09-30 D. DUOMENIS

2019-10-17 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	P 1	326638,45	332831,93
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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	P 1	326638,45	332831,93
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		313155,77	317432,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8436,65	8667,38
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5046,03	6731,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	P 2		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	P 3	84276,08	37932,19
I.	Atsargos		818,53	1776,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		818,53	1776,34
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	P 4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 5	78119,21	33762,64
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		-955,50	941,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79065,71	32790,68
III.6	Kitos gautinos sumos		9,00	30,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 6	5338,34	2393,21
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		410914,53	370764,12
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P 7	325716,85	334094,60
I.	Iš valstybės biudžeto		6094,54	7856,75
II.	Iš savivaldybės biudžeto		318451,04	323127,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1171,27	3110,27
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		80320,65	35810,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 8	80320,65	35810,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2007,77	348,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		45522,20	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		32790,68	32790,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2671,38

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P 9	<b>4877,03</b>	<b>858,54</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II 1	Tikrosios vertės rezervas			
II 2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4877,03	858,54
IV 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4018,49	-1020,65
IV 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		858,54	1879,19
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		410914,53	370764,12

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai atliekanti direktoriaus pareigas

Rasa Šalaševičienė

Vyresnioji buhalterė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

Istaigos kodas 191649519, Marijampolė, R. Juknevičiaus g. 80

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019-09-30 D. DUOMENIS

2019-10-17 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	P 10	<b>527025,48</b>	<b>462690,02</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		454099,62	405849,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto		169283,06	159873,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		284751,22	245439,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		65,34	537,09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72925,86	56840,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		72925,86	56840,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	P 11	<b>523006,99</b>	<b>461889,47</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		422598,77	367949,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6193,48	5786,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19272,83	19634,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1093,50	534,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		57073,74	62797,50
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16774,67	5187,34
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	P 12	<b>4018,49</b>	<b>800,55</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>4018,49</b>	<b>800,55</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4018,49</b>	<b>800,55</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai atliekanti direktoriaus pareigas

Rasa Šalaševičienė

Vyresnioji buhalterė

Daiva Žmuidienė



## MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, R. Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė, tel. (8 343) 72524,  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191649519.

### 2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-10-17 Nr.

Marijampolė

#### I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsėnėlė“, buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 4 d., rejestro Nr.021142. Lopšelio-darželio steigėjas Marijampolės savivaldybės taryba. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas; valstybės funkcijų klasifikacijos kodas – 09.01.01.01.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Vaikų lopšelio-darželio buveinės adresas: R. Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė. Įstaigos kodas 191649519.

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsėnėlė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Marijampolės savivaldybės biudžeto. Finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus biudžetinius metus, pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Įstaiga, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų, struktūrinių vienetų, neturi.

Marijampolės vaikų lopšelyje-darželyje „Šypsėnėlė“ per 2019 metų III ketvirtį vidutiniškai dirbo 58 darbuotojai.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Lopšelio-darželio apskaitos politika yra aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 m. finansinių ataskaitų 2018-01-18 Nr. AT-1653(6.29E). Visa pateikta informacija yra eurai.

#### III. PASTABOS

**Finansinės būklės ataskaitoje** pateikta informacija atitinka lopšelio-darželio turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

##### **P1. Ilgalaikis turtas – 326638,45 Eur.**

Lopšelis-darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Įstaigoje yra visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas „Finansinės būklės ataskaitoje“ rodomas likutine verte; Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nebuvo įsigyta.

**P2. Ilgalaikio finansinio, biologinio turto įstaiga neturi.**

**P3. Trumpalaikis turtas – 84276,08 Eur.**

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą.

Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Visas įstaigos trumpalaikis turtas naudojamas veikloje, kontrolės tikslais lopšelio-darželio apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

**Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis įstaigoje – 818,53 Eur, (maisto produktai).**

**P4. Išankstiniai apmokėjimai – nėra.**

**P5. Per vienus metus gautinos sumos – 78119,21 Eur iš jų:**

Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai ir sodros sąnaudos – 32790,68 Eur., iš jų:

- Valstybės lėšos – 19358,83 Eur.;
- Savivaldybės lėšos – 13431,85 Eur.

**P6. Pinigai banko sąskaitose:**

1 lentelė. Pinigai banko sąskaitose 2019-09-30

Istaigos pavadinimas	Gauta lėšų (EUR)	Likutis sąskaitoje (EUR)
LT13 7044 0600 0607 4974 (K)	150368,05	0
LT14 7044 0600 0208 2533 (S)	71624,25	4714,51
LT58 7044 0600 0208 2517 (B)	250304,48	514,00
LT74 7044 0600 0208 2520 D (PAVEDIMINĖ)	644,56	109,83
<b>VISO</b>		<b>9094,44</b>

Likutis aplinkos lėšų sąskaitoje LT58 7044 0600 0208 2517 (B) 514 EUR yra tėvų įmoka už paslaugas. Likutis S lėšų sąskaitoje LT14 7044 0600 0208 2533 (S) 4714,51 EUR iš jų 4655,51 nepanaudotų ir 59 EUR yra tėvų įmoka už paslaugas.

**P7. Finansavimo sumas.**

Informaciją apie finansavimo sumas, pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiame pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį – 325716,85 Eur., t.sk.:

- Iš valstybės biudžeto – 6094,54 Eur
- Iš savivaldybės biudžeto – 318451,04 Eur
- Iš kitų šaltinių – 1171,27 Eur

**P8. Įsipareigojimai.** Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį, nėra.

Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 80320,65 Eur.

**Mokėtinų ir gautinų sumų sąrašas 2019 m. rugsėjo 30 d.**

Eur.

Sub.sąsk.	Tiekėjai	Debetas	Kreditas	Pastabos
69270011	SODRA		478,59	soc.draudimas
69210011	ATLYGINIMAI (B)		17930,43	DU
69220011	SODRA 9/10 proc		5937,71	DU soc.draudimas
69230011	GPM		3809,65	DU VMI
69100011	Litesko UAB		321,27	Kom.paslaugos
69100011	Energijos skirst. operatorius AB		133,78	Kom.paslaugos
69100011	UAB Elektrom Lietuva		107,44	Kom.paslaugos
69100011	BITĖ AB		26,15	Ryšių paslaugos
69100011	Sūduvos vandenys UAB		444,31	Kom.paslaugos
69100011	UAB Marij.apsk.atliekų tvarkymo c		41,63	Kom.paslaugos
69100011	UAB Vilarė		66,25	Kom.paslaugos
69100011	UAB VIPITA		9,68	paslaugos
69100011	VŠĮ TECHNIKOS PRIŽ.TARNYBA		121	paslaugos
69100011	UAB Priešgaisrinės paslaugos		50,82	paslaugos
	<b>Viso:</b>	<b>0</b>	<b>29478,71</b>	
	<b>Mokinio krepšelio lėšos (K)</b>			
69270019	SODRA		254,83	soc.draudimas
69210019	ATLYGINIMAI		10370,67	DU
69220019	SODRA 9/10 proc		3680,92	DU soc.draudimas
69230019	GPM		2668,11	DU VMI
69210019	PROFSAJUNGA		9,71	Mokestis
	<b>Viso:</b>	<b>0</b>	<b>16984,24</b>	
	<b>Įstaigos pajamų lėšos (S)</b>			
69270012	SODRA		5,48	soc.draudimas
69220012	SODRA 9/10 proc		85,08	DU soc.draudimas
69220012	ATLYGINIMAI (S)		215,39	DU
69230012	GPM		75,63	VMI
69100012	Lietuvos paštas AB		2,59	paslaugos
69100012	MITYBA		682,85	
	<b>Viso:</b>	<b>0</b>	<b>1067,02</b>	
	<b>Iš viso įstaigoje:</b>	<b>0</b>	<b>47529,97</b>	

**P9. Grynasis turtas 4877,03 Eur.**

Perviršis – 4877,03 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl didesnių pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Pagrindinės veiklos perviršis, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4018,49 Eur.;

Ankstesnių metų perviršis – 858,54 Eur.

**P10. Pagrindinės veiklos pajamos – 527025,48 Eur.**

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo įstaigos uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

**Finansavimo pajamos – 527025,48 Eur., iš jų:**

- Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 169283,06 Eur.;
- Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto – 284751,22 Eur.;
- Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 65,34 Eur.

**Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 72925,86 Eur.**

**P11. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 523006,99 Eur., iš jų:**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 422598,77 Eur.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 6193,48 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 19272,83 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1093,50 Eur.
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 57073,74 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 16774,67 Eur.

**P12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 4018,49 Eur.**

PRIDEDAMA.

Priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai atliekanti direktoriaus pareigas

Rasa Šalaševičienė

Vyresn.buhalterė

Daiva Žmuidienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7856,75	151012,61					-152774,82				6094,54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7856,75	1120,56					-2882,77				6094,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		149892,05					-149892,05				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	323127,58	250304,48					-254981,02				318451,04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	323127,58	2767,64					-7444,18				318451,04
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		247536,84					-247536,84				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3110,27						-1939,00				1171,27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	152,43						-65,34				87,09
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2957,84						-1873,66				1084,18
5.	Iš viso finansavimo sumų	334094,60	401317,09					-409694,84				325716,85