

JONIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „SAULUTĖ“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019-05-09 Nr. S-58

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1. Įstaiga – Joniškių vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“, kodas – 190550151, buveinė – Statybininkų g. 5 A, 84124 Joniškis.
2. Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas – Joniškių rajono savivaldybės taryba.
3. Lopšelio – darželio įsteigimo data – 1972 m. balandžio 12 d, įregistravimo data – 1995 m. birželio 2 d. Valstybės įmonės Registrų centre, Šiaulių filiale.
4. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 55.

2. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Joniškio vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“ kontroliuojamų, asocijuotų subjektų neturi.

3. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios galėtų paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta aiškinamajame rašte prie 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį pakeitimų nebuvo.

III. PASTABOS

1. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.
2. Neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto finansinių metų pradžioje įstaiga neturėjo ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado.
3. Per laikotarpį nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ir ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.
4. Joniškių vaikų lopšelyje – darželyje „Saulutė“ per ataskaitinį laikotarpį (2019-01-01 – 2019-03-31) apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.
5. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo pavyzdinėje formoje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

Direktorė



Gražina Vėtienė

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

Joniškio vaikų lopšelis darželis „Saulutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

190550151 Statybininkų g. 5 A, LT-84124 Joniškis

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2019 m. kovo 31 d.

2019 m. gegužės 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiai eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 497 431,19 | 500 829,88 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Pietros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 497 431,19 | 500 829,88 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 431 246,21 | 433 277,69 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 49 307,82 | 49 693,53 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 7 803,44 | 8 071,99 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 8 834,43 | 9 530,43 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 239,29 | 256,24 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 118 293,55 | 60 348,69 |
| I. | Atsargos | | 719,17 | 606,24 |
| I.1 | Strateginės ir nelicencijos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 719,17 | 606,24 |
| 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 | | 154,07 | 309,67 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 112 226,63 | 56 436,26 |
| 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, turta, paslaugas | | 9 196,95 | 6 846,57 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 102 129,12 | 49 072,53 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 900,56 | 517,16 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 5 193,68 | 2 996,52 |
| | IŠ VISO TURTO | | 615 724,74 | 561 178,57 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 503 373,07 | 504 571,40 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 43 260,25 | 43 909,96 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 383 919,54 | 384 097,25 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 59 837,33 | 59 954,78 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 16 355,95 | 16 609,41 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | 95 001,74 | 40 526,67 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidejimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 95 001,74 | 40 526,67 |
| II.1 | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai | | | |
| 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 biudžetų ir fondus | | 0,00 | 0,00 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 12 384,30 | 146,78 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 38 484,79 | 7,56 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 44 132,65 | 40 372,33 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 17 349,93 | 16 080,50 |
| 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 | | 17 349,93 | 16 080,50 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1 269,43 | 7 373,12 |
| IV.2 | Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas | | 16 080,50 | 8 707,38 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 615 724,74 | 561 178,57 |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Gražina Vėticienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gintautė Lesutienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Joniškio vaikų lopšelis darželis „Saulutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190550151 Statybininkų g. 5 A, LT-84124 Joniškis

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2019 m. gegužės 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 177 974,27 | 626 168,08 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 161 366,41 | 561 081,49 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 66 158,82 | 193 790,58 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 93 671,85 | 364 374,60 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1 186,84 | 1 145,03 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 348,90 | 1 771,28 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 16 607,86 | 65 086,59 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 16 607,86 | 65 086,59 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | 176 704,84 | 618 794,96 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 136 401,70 | 474 128,19 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 3 398,69 | 13 287,47 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 18 891,77 | 43 019,13 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | 90,31 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 319,00 | 1 225,67 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | 5 326,39 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 15 066,41 | 72 630,14 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 2 627,27 | 5 062,09 |
| XIV. | KITOS | | | 4 025,57 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1 269,43 | 7 373,12 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,00 | 0,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1 269,43 | 7 373,12 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1 269,43 | 7 373,12 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gražina Vėtienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Gintautė Lesutienė
(vardas ir pavardė)

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

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | |
|----------|---|----------------------------|------------|--------|------|------|------|------|-------------|------|------|------|---|------|------|------|------------|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | | | | | |
| 1 | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 43 909,96 | 46 756,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47 406,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 260,25 | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 43 909,96 | 511,49 | | | | | | -1 161,20 | | | | | | | | 43 260,25 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 46 244,95 | | | | | | -46 244,95 | | | | | | | | 0,00 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 384 097,25 | 63 587,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -63 765,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 383 919,54 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 383 352,25 | 477,33 | 42,00 | | | | | -2 770,46 | | | | | | | | 381 101,12 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 745,00 | 63 110,03 | -42,00 | | | | | -60 994,61 | | | | | | | | 2 818,42 | |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 59 954,78 | 1 069,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 186,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 837,33 | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 59 954,78 | | | | | | | -117,45 | | | | | | | | 59 837,33 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 1 069,39 | | | | | | -1 069,39 | | | | | | | | 0,00 | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 16 609,41 | 95,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -348,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 355,95 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 13 612,89 | 95,44 | | | | | | -348,90 | | | | | | | | 13 263,99 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 2 996,52 | | | | | | | | | | | | | | | 3 091,96 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 504 571,40 | 111 508,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -112 706,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 503 373,07 | |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis