

JONIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „SAULUTĖ“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019-08-16 Nr. S-83

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1. Įstaiga – Joniškio vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“, kodas – 190550151, buveinė – Statybininkų g. 5 A, 84124 Joniškis.
2. Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas – Joniškio 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 – 54.

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. Joniškio vaikų lopšelyje – darželyje „Saulutė“ per ataskaitinį laikotarpį (2019-01-01 – 2019-06-30) 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).

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vaduojanti direktorių

Lina Balčiūnienė

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

Joniškio vaiku lopšelis darželis „Saulutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Statybininkų g. 5 A, LT-84124 Joniškis 190550151

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 m. birželio 30 d.

2019 m. rugpjūčio 16 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		494 037,86	500 829,88
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pliktos 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		494 037,86	500 829,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		429 214,73	433 277,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		48 922,11	49 693,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 534,89	8 071,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8 143,79	9 530,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		222,34	256,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		114 115,37	60 348,69
I.	Atsargos		166,23	606,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		166,23	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		214,57	309,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		110 642,61	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, turtą, paslaugas		6 185,97	6 846,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		104 342,86	49 072,53
III.6	Kitos gautinos sumos		113,78	517,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 091,96	2 996,52
	IŠ VISO TURTO:		608 153,23	561 178,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		497 732,72	504 571,40
I.	Iš valstybės biudžeto		42 610,62	43 909,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		379 390,84	384 097,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59 724,22	59 954,78
IV.	Iš kitų šaltinių		16 007,04	16 609,41
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		96 417,45	40 526,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		96 417,45	40 526,67
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1 554,16	146,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 730,64	7,56
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		44 132,65	40 372,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14 003,06	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		14 003,06	16 080,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2 077,44	7 373,13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 080,50	8 707,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		608 153,23	561 178,57

Direktorius pavaduotja ugdymui, laikinai vadaujanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Balčiūnienė
(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

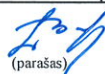
PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 16 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		387 705,23	626 168,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		353 856,84	561 081,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		158 911,10	193 790,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		192 158,05	364 374,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 089,88	1 145,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		697,81	1 771,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33 848,39	65 086,59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 848,39	65 086,59
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		389 782,67	618 794,96
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		314 681,47	474 128,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 792,02	13 287,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24 795,07	43 019,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		64,24	90,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 512,50	1 225,67
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 687,23	5 326,39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36 620,88	72 630,14
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 620,46	5 062,09
XIV.	KITOS		8,80	4 025,57
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2 077,44	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 SAŃAUDOS			
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		-2 077,44	7 373,12
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2 077,44	7 373,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Lina Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gintautė Lesutienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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) pasikeitimas	
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):	43 909,96	132 709,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-134 009,04	0,00	0,00	0,00	42 610,62
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43 909,96	2 105,29					-3 404,63				42 610,62
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		130 604,41					-130 604,41				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	384 097,25	156 151,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-160 858,14	0,00	0,00	0,00	379 390,84
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	383 352,25	701,77					-5 245,08				378 808,94
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	745,00	155 449,96					-155 613,06				581,90
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	1 859,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 089,88	0,00	0,00	0,00	59 724,22
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59 954,78						-230,56				59 724,22
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 859,32					-1 859,32				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	16 609,41	95,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-697,81	0,00	0,00	0,00	16 007,04
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 612,89						-697,81				12 915,08
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 996,52	95,44									3 091,96
5.	Iš viso finansavimo sumų	504 571,40	290 816,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-297 654,87	0,00	0,00	0,00	497 732,72

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