



ŠILUTĖS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Valstybinė biudžetinė įstaiga
Kęstučio g. 5, 99133 Šilutė

Tel. (8 441) 62 283; 62 284
El. p. rustine@silutesazuoliukas.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių
asmenų registre. Kodas 190687050

Šilutės rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto ir finansų skyriui

2020 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05-13 Nr. SR(2.4)–131

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą:

Lopšelis – darželis „Ažuoliukas“ (toliau darželis) buvo įregistruota 2008 m. lapkričio 18 d., rejestro Nr.419559, įstaigos kodas 190687050 steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.
Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.
Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 58 darbuotojai.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą:

Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti įstaigos veiklą yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos - Šilutės miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

6. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

II. APSKAITOS POLITIKA

7. Įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau -VSAFAS reikalavimus) ir įstaigos apskaitos politika:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

8. Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliais ir teisingai fiksuoti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

9. Plačiau įstaigos apskaitos politiką aprašyta 2020 m. kovo 16 d. metinių 2019 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte Nr. SR(2.4)-100 (www.siluteazuoliukas.lt).

III. PASTABOS

10. Pastaba Nr. 01. Įstaiga per 2020 m. pirmą ketvirtį nematerialiojo turto neisigijo ir nenurašė.

11. Pastaba Nr. 02. Įstaiga per 2020 m. pirmą ketvirtį pagal Šilutės rajono savivaldybės nuosavybės teise priklausančio turto, perduodamo Šilutės lopšelio –darželio Ažuoliukas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo priėmimo aktu 2020m. sausio 30d. Nr.R6-(4.1.29.)-21 neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas, Šilutės rajono savivaldybės administracija centralizuotos buhalterijos skyrius 2020-01-31 Nr. 23.(4.1.16.)-563 pagas aktus apie remonto darbų užbaigimą :

1. Apsauginė gaisro signalizacijos sistema įsigijimo vertė 12571,77 Eur. 2020-01-31 likutinė vertė 6866,93 Eur.

2. Vaizdo stebėjimo sistema 5949,35 Eur. 2020-01-31 likutinė vertė 3249,75 Eur.

3. Tvoros esančio Kęstučio g. 5, pradinė vertė -11737,95 Eur. likutinė vertė -11668,08 Eur.

4. Fotovoltinės įrangos vertės pasikeitimas 768,00 Eur.

12. Pastaba Nr. 03 Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

13. Pastaba Nr. 04. Biologinis turtas. Lopšelis darželis „Ažuoliukas ” biologinio turto neturi .

14. Pastaba Nr. 05. Atsargos.

Ataskaitiniu laikotarpiu 348,85 Eur atsargų likutį sudaro :

Nenurašytas maisto produktų likutis sandėlyje 348.85 Eur.

15. Pastaba Nr.06 Išankstinių apmokėjimų Šilutės lopšelis- darželis Ažuoliukas 2020-03-31 40,11 Eur. AB Vilniaus paukštynei permokėta suma.

16. Pastaba Nr.07 Per vienus metus gautinos sumos 62292,36 Eur.

16.1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas. Tėvų skola įstaigai už suteiktas paslaugas 1108,91 Eur.

16.2. Sukauptos finansavimo pajamos 62292,36 Eur.:

16.2.1. Atostoginiai savarankiškų biudžeto lėšų sudaro 12920,08 Eur.,

16.2.2. Mokymo lėšų sukauptos atostogų sudaro 4122,77 Eur.

Skolos už patarnavimus, paslaugas su darbo santykiais susijusios lėšos:

16.2.3. Savarankiškų biudžeto lėšų 29268,27 Eur. skolos už patarnavimus ir paslaugas bei įsipareigojimai su darbo santykiais.

16.2.4. Mokymo lėšų skolos sudaro 15981,24 Eur. skolos už patarnavimus ir paslaugas bei įsipareigojimai su darbo santykiais.

16.3. Kitos sukauptos gautinos lėšos 1280,00 Eur. (specialiosios lėšos)

16.4. Kitos gautinos sumos. 2015 m. perduota medžiaga tolesniam ikiteisminiam tyrimo organizavimui Kauno apygardos Alytaus apylinkės prokuratūrai dėl apgaulės būdu pasisavintų 1200 Eur. lėšų. Anstolių kontora 2018 m. gegužės mėn 08 dieną priteistus ir išieškotus 23,62 Eur. grąžino lopšeliui darželiui Ažuoliukas į pavedimonę sąskaitą. Lėšos iškeltos į kitų sumų nuvertėjimo sąskaitą, kol nebus pervesti pinigai. Kitų gautinų sumų likutis 2019-06-30 dienai 1176,38 Eur. kitų gautinų sumų nuvertėjimas 1176,38 Eur. Per trečią ketvirtį 2019-07-25 Sauliaus Virbicko astolio kontora dar lopšeliui darželiui perveda 16,38 Eur. likutis 2020-03-31 dienai neapmokėtos sumos 1160,00 Eur.

17. Pastaba Nr.08. Pinigai ir jų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis 5520,74 Eur: savarankiškųjų funkcijų vykdymo lėšos, mokymo finansavimo lėšos, spec. programų lėšos, tėvų įmokų lėšos, lėšos iš kitų šaltinių, projektinės lėšos.

Bankas	Lėšos	Likutis 2020-03-31
Pavediminė sąskaita (2 proc.)	162	2464,12
Spec lėšų sąskaita (surenkamoji)	3	260,34
Einamoji sąskaita M.l.	141	1593,18
Einamoji sąskaita B.l.	151	1169,31
Einamoji sąskaita Sp.l.	3	33,79
Likutis sąskaitose Iš viso:		5520,74

18. Pastaba Nr.09. finansavimo sumos gautos, per ataskaitinį laikotarpį finansavimą informacija pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

19. Pastaba Nr.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 64717,02 Eur. Skola tiekėjams- 2692,28 Eur., sukauptos lėšos apmokėjimui už atostogas 17042,85 Eur., darbo užmokesčio lėšos darbuotojams 27165,22 Eur., soc. draudimo įmokos 9985,40 Eur. ir GPM VMI 5551,25 Eur. Skola tėvams tame skaičiuje 2280,02 Eur., Didžiausią skolos dalį sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

20. Pastaba Nr. 12. Grynasis turtas. Sąskaitoje „Einamųjų perviršis ar deficitas“ užregistruotas perviršis – 1203,48 Eur. Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje 2020-03-31 d. užregistruotas 664,34 Eur. perviršis. Praėjusių 2019 metų gruodžio 31 dienos deficitas 539,14 Eur.

21. Pastaba Nr. 14. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 194215,00 Eur. pagrindinės veiklos pajamos, patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

22. Pastaba Nr. 15. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota finansavimo pajamų 180770,56 Eur, patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

23. Pastaba Nr. 16. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 13444,44 Eur. pagrindinės veiklos kitų pajamų. Tai tėvų įmokos už išlaikymą darželyje ir darbuotojų maitinimosi lėšos.

24. Pastaba Nr. 17. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų 193011,52 Eur. didžiausią patirtų sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio sąnaudos.

25. Apie turtą naudojamą pagal panaudos sutartis informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte pateiktame 2020-03-16 SR(2.4)-100 (www.siluteazuoliukas.lt).

Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių neįvyko.

26. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įmokų pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

27. Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Direktorė

Daiva Mikulskytė

Vyr.buhalterė

Danutė Ringienė

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 13 d. Nr. SR(2.4)-129

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		311.043	291.351
I.	Nematerialusis turtas	P01		
I.1	Pilėtros 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	P02	311.043	291.351
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		229.147	230.421
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.783	4170
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		56.483	46.717
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.630	10.043
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P04		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.591	23.281
I.	Atsargos	P05	349	1.366
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		349	1.366
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	P06	40	16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P07	64.681	21899
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		1.109	817
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63.572	17061
III.6	Kitos gautinos sumos			768
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P08	5.521	3.253
	IŠ VISO TURTO:		381.634	314.632
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P09	316.253	294.816
I.	Iš valstybės biudžeto		38.484	37.354
II.	Iš savivaldybės biudžeto		274.194	252.845
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3.575	4.617
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64.717	20.355
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P13	64.717	20.355
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
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		2.692	4.236
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42.702	260
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17.043	14.197
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.280	1.662
F.	GRYNASIS TURTAS	P12	664	(539)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P12	664	(539)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1203	(3350)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(539)	2811
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		381.634	314.632

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Mikulskytė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danutė Ringienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2020 m. gegužės 13 d. Nr. SR(2.4)-130

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P14	194.215	185.761
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P15	180.771	171.765
I.1.	Iš valstybės biudžeto		61.085	61.686
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		118.644	110.026
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.042	39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			(1)
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P16	13.444	13.997
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13.444	13.997
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P17	193.012	185.639
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		162.885	154.307
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.930	1.998
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.556	12.672
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		164	176
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.975	15.682
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.502	804
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P12	1.203	122
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(3)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.203	119
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.203	119
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Mikulskytė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danutė Ringienė

(vardas ir pavardė)

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	4.617,00						(1.042,00)			3.575,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.650,00	520,00					(1.042,00)			1.128,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.967,00	(520,00)								2.447,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	294.816,00	133.624,00		22.623,00			(134.810,00)			316.253,00

Šilutės lopšelis - darželis „Ąžuoliukas“ 190687050

Šilutės r. Savivaldybės administracijos biudžeto ir finansų skyriui, Dariaus ir Girėno g. 1, LT 99133

**PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ
2020-04-20 Nr. SR(2.4)- 125**

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2020 m. kovo 31 d. būklę.

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Mokymo lėšos iš valstybės biudžeto	09.01.01.01	Kitoms išlaidoms Atostogų kaupiniai	15981,24 4122,77
2.	Savarankiškos lėšos	09.01.01.01	Kitoms išlaidoms Atostogų kaupiniai	29268,27 12920,08
	Iš viso:			62292,36

2. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Mokymo lėšos iš valstybės biudžeto	09.01.01.01.	Kitoms išlaidoms	46620,00
2.	Savarankiškos lėšos	09.01.01.01	Kitoms išlaidoms	86730,00
	Iš viso:			133350,00

2. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.				

3. Gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.				
2.				
	Iš viso:			0,00

4. Sukauptos gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
				0,00
	Iš viso:			0,00

Duomenis prašome pateikti susumuotus pagal finansavimo šaltinį, valstybės funkciją, iš viso.

* *Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai(darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos).*

** *Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).*

*** *Gražintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXXX Gražintinos finansavimo sumos).*

**** *Sukauptos gražintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos gražintinos finansavimo sumos)).*

Direktorė

Daiva Mikulskytė

Vyr.buhalterė

Danutė Ringienė