

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos mėn. 09 d.

BENDROJI DALIS

Ukmergės vaikų lopšelis-darželis „Šilelis“ yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio buveinės adresas: Pivonijos g. 7, Ukmergė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190324519. Lopšelis - darželis įsteigtas 1976 m. kovo 1 dieną.

Lopšelis – darželis, tai biudžetinė įstaiga teikianti ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo paslaugas, kurios savininkė yra Ukmergės rajono savivaldybė.

Lopšelis - darželis finansuojamas iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, kitų šaltinių ir teikiamų paslaugų, kurias sudaro įmokos už vaikų maitinimą ir mėnesinis už vaikų ugdymą mokestis.

Lopšelyje - darželyje veikia 5 grupės: 3 dieninės (lopšelio, ikimokyklinio ugdymo, bei mišri) ir 2 savaitinės (lopšelio ir mišri) grupės. Vaikai lopšelyje – darželyje ugdomi nuo 1 m. iki 7 m. amžiaus. Mišrioje grupėje su ikimokyklinukais ugdomi ir priešmokyklinio amžiaus vaikai. Per ataskaitinį laikotarpį vidutiniškai lopšelių – darželių lankė 81 vaikas.

Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje dirbo 29 darbuotojai.

Finansinės ataskaitos sudarytos pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Visos ataskaitos sudarytos eurai ir centais su dviem ženklais po kablelio.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta ir pateikta prie finansinių ataskaitų rinkinio už 2019 metus.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Lopšelio-darželio nematerialiame turte apskaitoma finansų valdymo ir buhalterinės apskaitos programa, internetinis tinklapis, bei antivirusinės programos. Visas įstaigoje esantis nematerialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra visiškai nusidėvėjęs.

Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta naujo turto už 3 675,99 €. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT) apskaitomas pagal grupes ir atvaizduojamas likutine verte.

Materialiojo turto grupė	Įsigijimo vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje, Eur
Negyvenamieji pastatai	477609,69	132499,39	345110,30
Kiti statiniai	23808,33	12242,25	11566,08

Apsaugos įranga	4306,47	4306,47	0,00
Baldai	2526,34	2526,34	0,00
Kompiuterinė įranga	5031,10	4771,00	260,10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	19142,30	12551,28	6591,02

Lopšelyje-darželyje naudojamas visiškai nusidėvėjęs IMT už **30 253,30 €** sumą, tai:

- ✓ apsauginė, gaisro aptikimo ir vaizdo sistema – 4306,47 €;
- ✓ kiti statiniai: įsigijimo vertė – 9350,55 €;
- ✓ baldai: įsigijimo vertė – 2526,34 €;
- ✓ kompiuterinė įranga: įsigijimo vertė – 4511,10 €;
- ✓ kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9558,84 €.

Atsargos.

Įstaigoje apskaitomą atsargų **1 513,98 €** sumą, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarė:

- ✓ maisto produktai – 380,85 € (spec. programų lėšos);
- ✓ ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys - 475,84 € (savivaldybės, kitos ir spec. programų lėšos);
- ✓ kuras, degalai ir tepalai – 7,09 € (specialiųjų programų lėšos);
- ✓ kitos medžiagos – 30,94 € (savivaldybės ir kitos lėšos);
- ✓ ūkinis inventorių esantis įstaigos sandėlyje – 619,26 € (savivaldybės, valstybės, specialiųjų programų ir kitos lėšos).

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus į nebalansinę sąskaitą perkelta už **1 838,19 €**.

Išankstiniai apmokėjimai.

Įstaigoje apskaitomą **8 403,79 €** sumą ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai sudarė:

- ✓ išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 309,45 € (už mokymo priemonės iš ML – 244,36 €, už šilumos energiją – 43,95 €, iš savivaldybės lėšų ir 21,14 € už teisinio statuso registravimą iš kitų lėšų);
- ✓ kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 8 094,34 € (už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą iš savivaldybės lėšų už 88,08 €, atostoginių sąnaudos iš savivaldybės ir ML už 7891,83 €, bei soc. draudimo įmokos nuo atostoginių iš savivaldybės ir ML už 114,43 €).

Per vienus metus gautinos sumos.

Įstaigoje apskaitomą **37 907,50 €** sumą ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai sudarė:

- ✓ Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas - 2 310,25 € (debitorinis tėvų įsiskolinimas už vaikų išlaikymą įstaigoje, specialiųjų programų lėšos),
- ✓ Sukauptos gautinos sumos – 35 597,25 €, iš jų:
 - sukauptos atostoginių sąnaudos – 19 687,54 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - nuo sukauptų atostoginių apskaičiuotos valstybinio socialinio draudimo įmokos – 285,83 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis už 2020 metų birželio mėnesį - 14 131,86 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - priskaičiuota, bet neišmokėta darbdavių socialinė parama už dvi pirmąsias nedarbingumo dienas per 2020 metų sausio - birželio mėnesius - 486,75 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - nuo priskaičiuoto ir neišmokėto darbo užmokesčio apskaičiuotos valstybinio socialinio draudimo įmokos – 462,47 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - ryšių paslaugos – 51,53 € (savivaldybės lėšos);

- už elektros energiją - 102,67 € (savivaldybės lėšos);
- už kvalifikacijos kėlimą – 80,00 € (ML);
- už ilgalaikio materialaus turto remontą - 352,55 € (savivaldybės lėšos);
- išankstinis apmokėjimas už šilumos energiją – -43,95 € (savivaldybės lėšos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ukmergės vaikų lopšelis-darželis „Šilelis“ pinigus laiko atsiskaitomosiose sąskaitose esančiose Luminor Bank AB banke. Banke esančią **23 600,11 €** sumą sudaro:

- pinigai Lietuvos bankų sąskaitose (įplaukos už paslaugas) 23 323,20 € (tėvų apmokėtas įsiskolinimas už vaikų išlaikymą įstaigoje, specialiųjų programų lėšos);
- pinigai Lietuvos bankų sąskaitose (įplaukos už paslaugas) 63,41 € (pajamos už patalpų nuomą);
- pinigai Lietuvos bankų sąskaitose (įplaukos už paslaugas) 8,95 € (išskaita iš atsakingo asmens);
- pinigai Lietuvos bankų sąskaitose (..... lėšos) – 204,55 € (pinigai gauti kaip parama pagal LR paramos įstatymą, kitos lėšos).

Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį sudaro:

- iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 260,82 €,
- iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 192 499,07 €,
- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti – 167 895,30 €,
- iš kitų šaltinių – 3 930,52 €:
 - nepiniginiam turtui įsigyti – 3 704,83 €;
 - kitoms išlaidoms – 225,69 €.

Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Įstaigoje **35 684,80 €** sumą ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai sudarė:

- ✓ Tiekėjams mokėtinos sumos - 630,35 €, iš jų:
 - už ryšių paslaugas – 51,53 € (savivaldybės lėšos);
 - už kvalifikacijos kėlimo paslaugas – 80,00 € (ML);
 - už elektros energiją – 102,67 € (savivaldybės lėšos);
 - už ilgalaikio materialaus turto remontą - 352,55 € (savivaldybės lėšos);
 - už prekes - 1,54 € (ML);
 - už maisto produktus – 42,06 € (specialiųjų programų lėšos).
- ✓ Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 15 081,08 €, iš jų:
 - mokėtinas darbo užmokestis – 6 104,50 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 5 498,07 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių – 3 016,04 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 462,47 € (savivaldybės ir valstybės lėšos).
- ✓ Sukauptos mokėtinos sumos – 19 973,37 €, iš jų:
 - sukauptos atostoginių sąnaudų – 19 687,54 € (savivaldybės ir valstybės lėšos);
 - nuo sukauptų atostoginių apskaičiuotos valstybinio socialinio draudimo įmokos – 285,83 € (savivaldybės ir valstybės lėšos).

Grynasis turtas.

Įstaigoje apskaitomą **34 682,37 €** sumą ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai sudarė:

- einamųjų metų perviršis - 10 258,79 € (gautas ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną iš veiklos rezultatų ataskaitos);
- ankstesnių metų perviršis – 24 423,58 € (rezultatas gautas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, o išsami informacija pateikta prie finansinių ataskaitų rinkinio už 2019 metus).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigoje apskaitomą **177 675,80 €** sumą ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai sudarė:

- ✓ Finansavimo pajamos – 166 448,58 €, iš jų:
 - iš valstybės biudžeto – 45 559,13 €, tai:
 - nepiniginiam turtui įsigyti – 1 377,82 €;
 - kitų išlaidų pajamos – 44 181,31 €,
 - iš savivaldybės biudžeto - 117 685,50 €, tai:
 - nepiniginiam turtui įsigyti – 4 908,08 €;
 - kitų išlaidų pajamos – 112 777,42 €,
 - iš ES lėšų - 1 478,45 € nepiniginiam turtui įsigyti,
 - iš kitų finansavimo šaltinių - 1 725,50 €;
 - nepiniginiam turtui įsigyti 1 611,32 €;
 - kitų išlaidų pajamos – 114,18 €,
- ✓ Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 11 227,22 €:
 - apskaičiuotos kitos pajamos – 0,49 €;
 - apskaičiuotos paslaugų švietimo įstaigose pajamos – 11 226,73 €.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- ✓ Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė – 141 270,14 €, iš jų:
 - darbo užmokesčio sąnaudos – 138 488,37 €;
 - ligos pašalpų sąnaudos – 486,75 €;
 - socialinio draudimo sąnaudos – 2 295,02 €.
- ✓ Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė ilgalaikio materialiojo turto sąnaudos – 5 138,47 € .
- ✓ Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė - 5 066,85 €, iš jų:
 - šildymo sąnaudos – 2 753,94 €;
 - elektros energijos sąnaudos – 1 398,81 €;
 - vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 515,86 €;
 - ryšių paslaugų sąnaudos – 310,16 €;
 - kitų komunalinių paslaugų sąnaudos - 88,08 €.

Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos 6,10 € pajamas sudarė apskaičiuotas mokestis už turto nuomą.

Mokytoja, vykdanči direktoriaus funkcijas



Regina Mulevičienė

Buhalterė



Aušra Petrauskaitė

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

Ukmergės vaikų lopšelis-darželis "Šilėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190324519, Ukmergė, Pivonijos g. 7

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-09 Nr. 17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir euro centais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		363527,50	364989,98
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		363527,50	364989,98
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		345110,30	348121,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11566,08	13011,84
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		260,10	312,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6591,02	3544,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71425,38	50644,21
I.	Atsargos		1513,98	2465,67
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1513,98	2465,67
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		8403,79	1157,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos		37907,50	22016,26
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,		2310,25	2797,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35597,25	19218,52
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23600,11	25005,01
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		<i>434952,88</i>	<i>415634,19</i>
D.	FINANSAVIMO SUMOS		364585,71	371237,24
I.	Iš valstybės biudžeto		260,82	331,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		192499,07	196472,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		167895,30	169373,75
IV.	Iš kitų šaltinių		3930,52	5059,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35684,80	19973,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35684,80	19973,37
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	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		630,35	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15081,08	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19973,37	19973,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTA		34682,37	24423,58
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		34682,37	24423,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10258,79	2000,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24423,58	22422,70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</i>		<i>434952,88</i>	<i>415634,19</i>

Mokytoja, vykdanti direktoriaus funkcijas



Regina Mulevičienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

Ukmergės vaikų lopšelis-darželis "Šilelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-09 Nr. 18

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir euro centais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		177675,80	192149,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		166448,58	177189,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		45559,13	52119,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		117685,50	122454,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1478,45	1512,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1725,50	1103,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11227,22	14959,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11227,22	14959,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		167423,11	176953,29
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		141270,14	142458,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5138,47	4646,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5066,85	7183,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			54,37
V.	TRANSPORTO			169,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		611,00	352,32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10878,91	18351,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		745,56	755,82
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3533,72	2892,06
XIV.	KITOS		178,46	89,92
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10252,69	15195,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,10	16,38
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6,10	737,78
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			721,40
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10258,79	15212,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10258,79	15212,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokytoja, vykdanti direktoriaus funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Regina Mulevičienė

(vardas ir pavardė)