

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "GILIUKAS"

190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšliai Mažeikių r. savivaldybė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-30 Nr. FV-351

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		118244,42	121050,34
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas	2	118244,42	121050,34
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		114992,19	116816,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1991,32	2364,91
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1260,91	1697,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	171,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinių turtų			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		27075,51	28086,39
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	541,34	581,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		541,34	581,44
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	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	24137,52	24147,65
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	5,1	3089,67	2714,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5,2	21047,85	20891,34
III.6	Kitos gautinos sumos			541,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	6	2396,65	3357,30
	IŠ VISO TURTO:		145319,93	149136,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	120043,05	123907,60
I.	Iš valstybės biudžeto	7,1	1179,22	1588,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7,2	116273,31	118406,40
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7,3	791,89	1055,62
IV.	Iš kitų šaltinių	7,4	1798,63	2857,26

E.	ISIPAREIGOJIMAI		20137,48	21306,13
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	8	20137,48	21306,13
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
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, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8,1	1812,34	2166,89
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai	8,2	18,04	832,14
II.11	Sukauptas mokėtinos sumos	8,3	18307,10	18307,10
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai	8,4		0
F.	GRYNASIS TURTAS	9	5139,40	3923,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		5139,40	3923,00
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1216,40	1392,87
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		3923,00	2530,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		145319,93	149136,73

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laima Norvaišienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Želvienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "GILIUKAS"

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

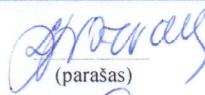
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-30 Nr. FV-351

(data)

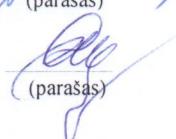
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	233375,63	203428,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	10,1	216984,29	187998,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		70466,44	58688,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143745,33	124656,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1297,08	2809,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1475,44	1844,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10,2	16391,34	15430,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16391,34	15430,35
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	232159,23	202925,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		195817,84	171473,02
II.	NUSIDÈVÉJIMO IR AMORTIZACIJOS		2805,92	2805,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11105,31	7986,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		247,00	159
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18246,99	17481,97
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		3936,17	3018,93
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1216,40	503,59
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	0,00	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	13	1216,40	503,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1216,40	503,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Laima Norvaišienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Aušra Želviene
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ RAJONO Tirkšlių darželis "GILIUKAS"

Istaigos kodas 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšliai

2017 METŲ III KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono Tirkšlių darželis "GILIUKAS" (toliau – darželis) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įrengiota 1995 m. Rugsėjo 30 d., rejestro Nr. 010964, įstaigos kodas – 190161755, buveinė: Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšliai, Mažeikių rajonas.

Pagrindinė darželio veikla yra ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdomas.

Darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Darželis neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Darželyje "GILIUKAS" 2017 m. trečią ketvirtį dirbo 36 darbuotojai; dvi darbuotojos yra nėštumo ir gimdymo atostogose.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta 2010 m. Kovo 16 d., direktorės įsakymu Nr. VI-66.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2016 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto darželis neturi.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikj materialuj turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Pastatai ir statiniai, kurių tarnavimo laikas 70 metų, bendra įsigijimo savikaina – 177 454,53Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 62 462,34Eur likutinė vertė – 11 4992,19Eur;

Kitos mašinos ir įrenginiai , kurių tarnavimo laikas 10 metų, bendra įsigijimo savikaina – 7 154,67 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 5 163,35Eur, likutinė vertė – 1 991,32Eur;

Kompiuterinė įranga, kurios naudinga tarnavimo laikas 4 metai, įsigijimo savikaina – 3 425,62 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 3 425,62Eur, likutinė vertė – 0Eur, šis turtas naudojamas veikloje.

Kita biuro įranga - naudinga tarnavimo laikas -7 metai, įsigijimo savikaina – 7 112,04Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 5 851,13Eur, likutinė vertė – 1 260,91Eur,

Kitas ilgalaikis materialus turtas, kurio naudinga tarnavimo laikas 3 metai savikaina – 686,45Eur, sukauptas nusidėvėjimas 686,45Eur, likutinė vertė – 0 Eur.

3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darželis turi atsargų už 541,34Eur, tai nesunaudoti maisto produktai .

4. Išankstiniai apmokėjimai

Šiam ataskaitiniam laikotarpiui išankstinių mokėjimų daželis neturi.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Iš viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 24 137,52Eur, tai:

5.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3 089,67Eur (mokesčiai už darželio paslaugas);

5.2. Sukauptas gautinas finansavimo sumas, ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sudaro 21 047,85Eur:

Valstybės biudžeto - 7 506,26Eur, iš jų mokinio krepšeliui finansuoti iš Finansų skyriaus – 7 456,84Eur ir 49,69 Eur socialinės paramos lėšų;

Savivaldybės biudžeto pajamos savarankiškoms funkcijoms finansuoti iš Finansų skyriaus – 11 525,31Eur;

ES lėšos 216,32Eur, tai darželių vykdomyų programų sukauptos gautinos lėšos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros .

Savivaldybei pervestos ir nesusigrąžintos Biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų pajamos sudaro 1 799,96Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 396,65Eur iš jų:

598,02Eur už suteiktas paslaugas (tėvų mokesčiai);

1 798,63Eur tiekėjų ir gyventojų paramos lėšos.

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį sudaro 120 043,05Eur ;

7.1. Gautų ir nepanaudotų lėšų iš valstybės biudžeto likutis 1 179,22Eur (turto vertė).

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta 70 839,79Eur, iš jų:

- Mažeikių rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius „Dotacija mokinio krepšeliui finansuoti“ – 66 060,78Eur.
- Mažeikių rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius „4 BIDU“ – 1 700,00Eur.
- Mažeikių rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius „4 PASG“ – 3 000,00Eur.
- Mažeikių savivaldybės administracija nemokamam mokinii maitinimui finansuoti – 79,01 Eur.

7.2. Savivaldybės biudžeto nepanaudota asignavimų dalis nepiniginiam turtui įsigyti sudaro 116 273,31Eur (turto likutinė vertė).

Per ataskaitinį laikotarpį gautos savivaldybės biudžeto lėšos 142 235,80Eur , iš jų:

- Mažeikių savivaldybės administracijos finansų skyrius „Pajamos savarankiškoms funkcijoms atliliki“ – 140 249,60Eur.
- Mažeikių savivaldybės administracijos gautas papildomas finansavimas iš Savivaldybės Veiklos valdymo programos, finansavimo šaltinis 5(SFA) – 1 986,20Eur.

7.3. Iš Europos Sąjungos gautos ir nepanaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti 791,89 Eur (turto likutinė vertė).

Per ataskaitinį laikotarpį gauta iš ES 1 270,79Eur lėšų, iš jų:

- Nacionalinės mokėjimo agentūros lėšos – , tame skaičiuje Pieno programos 732,82Eur ir Vaisių vartojimo skatinimo programa 537,97Eur.

7.4. Kitų šaltinių nepanaudotos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti sudaro 1 798,63Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš tiekėjų gautos paramos lėšos sudaro 416,81Eur, tame skaičiuje,

- AB Žemaitijos pienas 162,99Eur; UAB Mažeikių mėsinė 93,00Eur; UAB Sanitex 160,82Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiamas 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

8. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2017 metų rugsėjo 30 dienai yra 20 137,48Eur, tame tarpe :

8.1. Tiekėjams mokėtinės sumos – 1 812,34Eur ;

8.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, ataskaitinio laikotarpio pabaigai 18,04Eur;

8.3. Sukauptos mokėtinės sumos (sukauptos sąnaudos atostoginiams ir socialiniam draudimui) - 18 307,10Eur (kaupiniai perskaičiuojami vieną kartą metuose);

9. Gynasis turtas

Eilutę „Gynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 3 923,00Eur ir einamųjų metų perviršis 1 216,40Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 5 139,40Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas sudaro 233 375,63Eur, tai;

10.1. Finansavimo pajamos 216 984,29Eur, iš jų:

70 466,44Eur panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų nepiniginiam turtui 1 511,16 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 68 955,28Eur ;

143 745,33Eur panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti už 2 133,09Eur ir už 141 612,24Eur kitoms išlaidoms kompensuoti;

1 534,52Eur panaudota ES finansavimo sumų nepiniginiam turtui;

1 475,44Eur paramos sumų - tai nepiniginio turto įsigyjimo pajmos 391,01Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 1 084,43Eur .

10.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 16 391,34Eur, tai pajamos priskaitytos už įstaigos teikiams ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo paslaugas.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos praėjusio ataskaitinio laikotarpio užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos 232 159,23Eur.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Darželio finansinės ir investicinės veiklos rezultato ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

13. Gynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 1 216,40Eur.

Darželyje "GILIUKAS" nenumatomis restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė



Laima Norvaišienė

Parengė

Vyr. buhalterė Aušra Želvienė _____ tel. Nr. 8-443-48120; el.p. ausra.zelviene@tirksludarzelis.lt

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIĮ (2017 m. III ketvirtis)

Auskiniuojamuojo rasto priedas Nr.1

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "GILIUKAS"

El. Nr.		Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginčiai gautą turą	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginčiai gautą turą	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjima dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų (grąžintos) ne viesojo sektoriaus subjektams			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimą dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1588,32	70839,79			71248,89				1179,22	
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	1588,32	1023,05	79,01			1511,16			1179,22	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		69816,74	-79,01			69737,73				
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	118406,40	142235,80			144368,89				116273,31	
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	118406,40	1604,17	1986,20			5723,46			116273,31	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		140631,63	-1986,20			138645,43				
3	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1055,62	1270,79			1534,52				791,89	
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	1055,62					1534,52			791,89	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1270,79	-1270,79			0,00				
4.	Iš kitų šaltinių:	2857,26	416,81			1475,44				1798,63	
4.1.	nepiniginiam turui įsigytį						391,01			0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2857,26	416,81	-391,01			1084,43			1798,63	
5.	Iš viso finansavimo sumų	123907,60	214763,19			218627,74				120043,05	

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "GILIUKAS"

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Aiskinamojo rašto 2 priedas

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavim o sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Į valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1588,32	1588,32		1179,22	1179,22
2.	Į savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		118406,4	118406,4		116273,31	116273,31
3.	Į 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)		1055,62	1055,62		791,89	791,89
4.	Į kitų šaltinių		2857,26	2857,26		1798,63	1798,63
5.	Iš viso	0	123907,6	123907,6	0	120043,05	120043,05