

**MARIJMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"**  
190449259, Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2018.06.30 D. DUOMENIS**

2018.07.12 Nr. D4-277(4.12.)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>414 727,31</b>	<b>419 709,80</b>
I.	Nematerialusis turtas		115,82	178,22
I.1	Pėtrų darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		115,82	178,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektų ir išankstinių mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		414 611,49	419 531,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		373 762,66	377 322,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 213,04	20 094,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11 432,87	11 998,96
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 137,21	1 624,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 065,71	8 491,48
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstinių mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinių turtais			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>96 250,57</b>	<b>50 160,43</b>
I.	Atsargos	P08	815,47	882,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		815,47	882,61
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokėjimai	P09	22 231,86	35,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	67 916,57	45 453,14
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		1 459,62	1 168,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		65 509,04	44 284,27
III.6	Kitos gautinos sumos		947,91	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11	5 286,67	3 789,30
<b>IŠ VISO TURTO:</b>				
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>414 823,34</b>	<b>421 605,86</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		6 467,42	7 307,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		390 134,29	394 525,81
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		18 221,63	19 772,54
E.	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>	P17	<b>71 360,89</b>	<b>47 067,81</b>
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		71 360,89	47 067,81
II.1	Ilgalaikiai atidėjinių einaimų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai jsipareigojimų einaimų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		947,91	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		947,91	
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 256,74	1 559,37
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		26 564,04	5 586,35
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37 870,77	37 870,77
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		1 721,43	2 051,32
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	<b>24 793,65</b>	<b>1 196,56</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24 793,65	1 196,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		23 597,09	1 627,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 196,56	-431,17
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŪ, ĮSIPAREIGOJIMŪ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		510 977,88	469 870,23

Direktorius pavaduotoja ugdymui,  
laikinai atliekanti direktorius pareigas

Vyresnioji buhalterė

Gita Orinienė

Roma Žukauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"  
190449259, Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.06.30 D. DUOMENIS

2018.07.12 Nr.D4-278 (4.12.)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	332 858,05	332 982,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		293 049,20	291 586,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		97 651,72	113 347,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		192 066,13	175 849,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių iš tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 331,35	2 389,45
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39 808,85	41 395,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39 808,85	41 395,14
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	P22	309 260,96	290 576,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		230 138,69	241 426,69
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 482,49	4 293,4
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 458,90	18589,61
IV.	KOMANDIRUOCIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KÉLIMO		441,00	675,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12 947,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39 574,11	23 768,82
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 218,77	1 821,83
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		23 597,09	42 405,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		23 597,09	42 405,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		23 597,09	42 405,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui,  
laikinai atliekanti diretoriaus pareigas

Vyresnioji buhalterė

Gita Orinienė

Roma Žukauskiene

# **MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"**

## **2018 M. PIRMO PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-07-12 Nr.D4-279(4.12.)  
Marijampolė

### **I. Bendroji dalis**

1. Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Marijampolė, P.Vaičaičio g. 24. Įstaigos kodas 190449259.
2. Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.
3. Įstaigos savininkė yra Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Įstaigoje 2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius 55.
5. Įstaiga kontroliuojamų subjektų neturi.
6. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.
7. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Sprendimų dėl teisinių ginčų nevyksta.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais eurais.

### **II. Apskaitos politika**

10. Vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
11. Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keičiama.

### **III. Pastabos**

**P08.** Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Atsargos“ sumą 815,47 eurus sudaro : 767,16 eurai maisto produktų likučio suma, 48,31eurai atsargos.

**P09.** Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Išankstiniai apmokėjimai“ sumą 22.231,86 eurus sudaro: 0,37 eurai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (įstaigos pajamų lėšos), 9,69 eurai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (kitų šaltinių lėšos), 22,57 eurai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos kitų šaltinių (prenumeratos sąnaudos), 22.199,23 eurai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos už liepos, rugpjūčio mėn.).

**P10.** Finansinės būklės ataskaitos straipsnio „Per vienerius metus gautinos sumos“ 67.916,57 eurų sumą sudaro : 1.177,14 eurai gautinos sumos už suteiktas paslaugas (įstaigos pajamos- už mitybą), 282,48 eurai gautinos sumos už suteiktas paslaugas (įstaigos pajamos- už ugdymą), sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 26.090,94 eurai kitoms išlaidoms, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 39.418,10 eurai kitoms išlaidoms, kitos gautinos sumos 947,91 eurai (nepervestos įstaigos pajamos į savivaldybės biudžetą).

**P11.** Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sumą 5.286,57 eurus sudaro – įstaigos pajamų lėšos 1.949,50 eurai ir 3.337,17 eurai kitų šaltinių lėšos (kitoms išlaidoms 1.857,10 eurai, nepiniginiam turtui 1.480,07 eurai).

**P12.** Finansavimo sumų detalizavimas pagal VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas ir šio standarto forma pateikta prie aiškinamojo rašto.

**P17.** Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Įsipareigojimai“ sumą 71.360,89 eurų sumą sudaro: 947,91 eurai mokėtinos sumos biudžetui (pervestinos sumos į savivaldybės biudžetą), tiekėjams mokėtinos sumos - už paslaugas ir prekes 4.256,74 eurai (už elektros energiją 219,91 eurų, 273,73 eurai už šildymą, 330,70 eurai už vandenį, 80,62 eurai už atliekų išvežimą, 1,68 eurai už ryšių paslaugas, 3133,27 eurai už maisto produktus, už kitas paslaugas 47,56 eurai, už šildymo sistemos priežiūrą 169,27 eurai.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 26.564,04 eurai iš jų: 15.641,78 eurai mokėtinas darbo užmokesčis, mokėtinas gyventojų pajamų mokesčis, mokėtinas socialinio draudimo įmokos, kitos mokėtinos sumos darbuotojams, 82,75 eurai darbdavių socialinė parama, 10.839,51 eurai mokėtinas darbdavio socialinio draudimo įmokos.

Sukauptas mokėtinas sumas 37.870,77 eurus sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 29.021,50 eurai ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos 8.849,27 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1.721,43 eurai ateinančių laikotarpių pajamos (permokų suma už mitybą ir ugdymą).

**P18.** Finansinės būklės ataskaitoje perviršis 24.793,65 eurai, kuriuos sudaro pagrindinių veiklos pajamų ir pagrindinių veiklos sąnaudų, skirtumas . Perviršis susidarė, dėl priskaičiuotų ir išmokėtų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų būsimų laikotarpių (liepos, rugpjūčio mėn.). Įstaigos pajamos ir sąnaudos per ataskaitinį laikotarpių parodoma veiklos rezultatų ataskaitoje.

**P21.** Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnio „Pagrindinės veiklos pajamos“ 332.858,05 eurų sumą sudaro: 293.049,20 eurai finansavimo pajamos (lyginant su praėjusių laikotarpiu padidėjo 1.462,22 eurais dėl gauto finansavimo susijusio su sąnaudų apmokėjimu), 39.808,85 eurai pagrindinės veiklos pajamos (įstaigos pajamos už išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje – už mitybą ir ugdymą).

**P22.** Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnio „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ 309.260,96 eurų sumą sudaro, sąnaudos susijusios su įstaigos veikla (lyginant su praėjusių laikotarpiu sąnaudos padidėjo 18.684,78 eurais). Iš jų padidėjo paprasto remonto ir eksplotavimo išlaidos 12.947,00 eurais , dėl atliktu vamzdynų stovo remonto darbų.

PRIDEDAMA. Priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpi.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,  
laikinai atliekanti direktooriaus pareigas

Vyresnioji buhalterė

Gita Orinienė

Roma Žukauskienė

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"  
2018 m. pirmo pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų  
aiškinamojo rašto priedas

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŪ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto 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) pasikeitimai	
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):	7 307,51	88 605,53					-89 445,62				6 467,42
1.1.	nepiniginiam turui jsigyt	7 307,51	97,27					-937,36				6 467,42
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		88 508,26					-88 508,26				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	394 525,81	174 655,94					-179 047,46				390 134,29
2.1.	nepiniginiam turui jsigyt	394 525,81	1 390,00					-5 781,52				390 134,29
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		173 265,94					-173 265,94				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kurį gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turui jsigyt											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	19 772,54	1 193,19		587,25			-3 331,35				18 221,63
4.1.	nepiniginiam turui jsigyt	17 411,25	1 193,19		587,25			-2 827,16				16 364,53
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 361,29						-504,19				1 857,10
5.	Iš viso finansavimo sumų	421 605,86	264 454,66		587,25			-271 824,43				414 823,34

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