

VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „KŪLVERSTUKAS“

AIŠKINAMASIS RŠTAS PRIE 2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2018-11-08 Nr. (6.5)-9
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino vaikų lopšelis-darželis Nr. 5 „Kūlverstukas“ įsteigtas 1984-03-28. Visagino miesto mero potvarkiu Nr. 245 įregistruotas Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kūlverstukas“ 1996-06-03.
2. Įmonės kodas 190230258. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1994-09-13.
3. Buveinė: Kosmoso g. 12, Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų ir ES lėšų.
5. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kūlverstukas“ yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anspaudą.
7. Visagino vaikų lopšelio-darželio „Kūlverstukas“ steigėjas – Visagino savivaldybė
8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
9. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas.
10. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
11. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – nėra.
12. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.
13. Sprendimų dėl teisinių ginčų neturime.
14. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.
15. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 46,22.

II. Apskaitos politika

Visagino vaikų lopšelio-darželio „Kūlverstukas“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą. Išsami apskaitos politika išdėstyta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

III. Pastabos
Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turtą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	42755,01		8,95	42763,96
Iš savivaldybės biudžeto	161285,54		226,84	161512,38
Iš Europos Sąjungos	242278,41			242278,41
Iš kitų šaltinių	18701,03			18701,03
Iš uždirbtų pajamų	507,17	692,15	47,29	1246,61
Iš viso	465527,16	692,15	283,08	466502,39

(P10)

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą ©	3037,45
Gautinos sumos už nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	3037,45

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	617,34	9753,22	14125,09		24495,65
Iš savivaldybės biudžeto	1205,96	15092,28	14345,47		30643,71
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų				1523,00	1523,00
Iš viso	1823,30	24845,50	28470,56	1523,00	56662,36
Kredite VI klasė		56662,36			

4. Kitos gautinos, tai:

XXXXXXXXXXXXXX(įrašyti)	XXXX
XXXXXXXXXXXXXX	XXXX
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	43,49
Iš uždirbtų pajamų (pinigai kelyje)	93,46
Iš viso	136,95

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	42755,01	0,07	-0,07	8,95	42763,96
Iš savivaldybės biudžeto	161285,54	0,17	-0,17	223,87	161509,41
Iš Europos Sąjungos	242278,41				242278,41
Iš kitų šaltinių	18701,03				18701,03
Iš viso	465019,99	0,24	-0,24	232,82	465252,81

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	617,34	9753,22	14125,09		24495,65
Iš savivaldybės biudžeto	1205,96	15092,28	14345,47		30643,71
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	1266,01			1204,61	2470,62
Iš viso	3089,31	24845,50	28470,56	1204,61	57609,98

(P18)

8. GRYNAJĄ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimus iš pajamų:

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	507,17
1. Atsargų likutis iš pajamų	692,15
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3037,45
3. Pinigų likutis išde	1523,00
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	136,95
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-1266,01
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1204,61
1. Išankstiniai apmokėjimai	50,26
Grynasis turtas iš viso	3476,36

Veiklos rezultatų ataskaitoje

"Veiklos rezultatų ataskaita" 3-ojo VSAFAS 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, o sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją.

(P21)

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Atsitiktinės pajamos (A)	108,00
Pajamos už išlaikymą ©	24817,74
Pajamos už patalpų nuomą (J)	
Kitos (darbuotojų maitinimas)	184,38
Iš viso	25110,12

Padalinio (ūkiui) vadovė,
laikintai atliekanti direktoriaus funkcijas



Olga Malinina

Vyriausiasis buhalteris



Inga Briliuvienė

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

Visagino vaiku lonšelis-darželis „Kulverstukas“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Kodas 190230258, Kosmoso g. 12, Visaginas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-11-08 Nr. (6.5)-8
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		465527,16	465842,06
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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			
II.1	Žemė		465527,16	465842,06
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		463147,50	464001,01
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1521,42	1820,41
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		858,24	20,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		60811,99	53492,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		692,15	679,22
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		692,15	679,22
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		283,08	82,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos		59699,81	52655,23
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		3037,45	2518,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56662,36	50136,39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		136,95	75,55
	IŠ VISO TURTO:		526339,15	519334,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		465252,81	465249,20
I.	Iš valstybės biudžeto		42763,96	43557,93
II.	Iš savivaldybės biudžeto		161509,41	155745,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstvių ir tarptautinių organizacijų		242278,41	246890,69
IV.	Iš kitų šaltinių		18701,03	19055,51
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		57609,98	51028,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		57609,98	51028,86
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 j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		6270,95	6259,34
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		6270,95	6259,34
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3089,31	1861,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18574,55	18302,06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28470,56	23275,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1204,61	1330,18
F.	GRYNASIS TURTAS		3476,36	3056,09
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		3476,36	3056,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2035,73	1749,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1440,63	1306,81
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<u>526339,15</u>	<u>519334,15</u>

Padalinio (ūkiui) vadovė, laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas _____

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Olga Malinina

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inga Briliuvienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kulverstukas“**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 190230258, Kosmoso g. 12, Visaginas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-08 Nr. (6.5)-⁴
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		343072,07	345800,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		317961,95	321017,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		111760,91	120412,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		202496,72	195306,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3438,46	5032,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		265,86	265,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25110,12	24783,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25110,12	24783,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		341036,34	344051,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		270949,08	279503,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9688,05	10843,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19946,05	17740,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5,90	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		376,60	700,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5075,75	233,06
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31461,95	32351,68
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		1426,65	628,62
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2106,31	2049,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2035,73	1749,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		2035,73	1749,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2035,73	1749,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Padalinio (ūkiui) vadovė, laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Olga Malinina
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inga Briliuvienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame 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		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	43393,00	100761,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-101390,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42763,96
1.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	43393,00	1129,00						-1757,97						42764,03
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		-1129,00						-99632,38						-0,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	154061,68	193646,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-186198,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161509,41
2.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	154061,68	21602,14						-14154,24						161509,58
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		-21602,14						-172044,24						-0,17
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):	245716,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3438,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242278,41
3.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	245716,87							-3438,46						242278,41
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-265,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	18966,89							-265,86						18701,03
4.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	18966,89							-265,86						18701,03
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	462138,44	294407,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-291293,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465252,81

Vyr. buhalterė
Inga Briulivienė

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kulverstukas“

IŠ VALSTYBĖS BŽ	KODAS	šankst prad	kred m.pr	VRA	4 pr. 9 st	VISO	Kr Tiekėjams	Kr Darbo sam	skola viso	VISO
KULVERSTUKAS	190 230 258			111760,91	101390,35	10370,56	617,34	9753,22	10370,56	0,00
VISO		0,00	0,00	111760,91	101390,35	10370,56	617,34	9753,22	10370,56	0,00

IŠ SAVIVALDYBĖS BŽ	KODAS	išankst apm	kred m.pr	VRA	4 pr. 9 st	VISO	Kr Tiekėjams	Kr Darbo sam	skola viso	VISO
KULVERSTUKAS	190 230 258			202496,72	186198,48	16298,24	1205,96	15092,28	16298,24	0,00
VISO		0,00	0,00	202496,72	186198,48	16298,24	1205,96	15092,28	16298,24	0,00

IŠ EUROPOS SAJUNGOS	KODAS	išankst apm	kred m.pr	VRA	4 pr. 9 st	VISO	Kr Tiekėjams	Kr Darbo sam	skola viso	VISO
KULVERSTUKAS	190 230 258			3438,46	3438,46	0,00			0,00	0,00
VISO		0	0	3438,46	3438,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IŠ KITŲ ŠALTINIŲ	KODAS	išankst apm	kred m.pr	VRA	4 pr. 9 st	VISO	Kr Tiekėjams	Kr Darbo sam	skola viso	VISO
KULVERSTUKAS	190 230 258			265,86	265,86	0,00			0,00	0,00
VISO		0,00	0,00	265,86	265,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Vyr. buhalterė
Inga Erišuvienė