

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

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis Obelėle

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190041371 P. Mažylis g. 16, Kupiškis

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

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

2018.07.18 Nr. T3 - 480 - I
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		133431.99	135294.62
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Pletros 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		133431.99	135294.62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		121515.64	122740.24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5795.19	5969.91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4455.7	4668.76
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1665.17	1915.42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0.29	0.29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71067.65	33839.14
I.	Atsargos		944.27	4233.87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventorių	P01	944.27	4233.87
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	P02	26913.66	713.43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		38447.61	23078.93
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		3265.21	4237.51
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	35182.4	18841.42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4762.11	5812.91
IŠ VISO TURTO:			204499.64	169133.76
D.	FINANSAVIMO SUMOS		159300.61	136104.18
I.	Iš valstybės biudžeto		16676.87	3914.07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		139230.67	127560.47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		3373.07	4629.64
E.	ISIPAREIGOJIMAI		31861.45	18852.94
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		31861.45	18852.94
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P04	1236.14	561.23
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	P05	657.42	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P06	29965.54	18291.72
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		2.35	
F.	GRYNASIS TURTAS		13337.58	14176.64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13337.58	14176.64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-839.06	4039.09
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		14176.64	10137.55
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			204499.64	169133.76

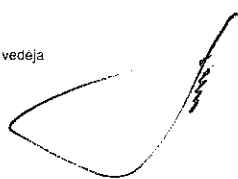
Direktorė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja


(parašas)

Danguolė Koženiauskienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Slavinskiene
(vardas ir pavardė)



Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.07.18 Nr. T3 - 480 - 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		171031.96	167500.18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		149703.85	147396.1
I.1.	Iš valstybės biudžeto		52523.97	52853.53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94480.25	93156.8
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2699.63	1385.77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21328.11	20104.08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21328.11	20104.08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		171867.51	164840.47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P07	128529.19	126299.06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1862.63	1792.67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P08	12564.31	13750.35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19.79	
V.	TRANSPORTO			187.61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		552.38	392.38
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		87.60	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P09	26563.84	21156.18
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1687.77	1262.22
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-835.55	2659.71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-3.51	-10.93
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-839.06	2648.78
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-839.06	2648.78
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė


(parašas)

Danguolė Koženiauskienė
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja


(parašas)

Virginija Slavinskiene
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „OBELĖLĖ“
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2018 M. II-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. gegužės 31 d.

Įstaigos kodas – 190041371

Įstaigos adresas – P. Mažylio g. 16, Kupiškis.

2. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas bankuose. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimo tarnybų veiklos organizavimas. 2017 metais įstaiga vykdo programas: „Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo“ (programos kodas – 01), „Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo“ (programos kodas – 05), socialinės ir sveikatos apsaugos (programos kodas – 04). Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 33.

3. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

5. Įstaigos finansiniai metai prasideda kalendorinių metų sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. 2018 m. II ketv. Finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

7. Apskaitos politika pateikta prie 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

8. Kupiškio vaikų lopšeliui-darželiui „Obelėlė“ nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių, sprendimų dėl teisinių ginčų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio

laikotarpio dienos neturėjo, reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

10. Finansinių sumų detalizavimas pateikiamas pagal VSAFAS „Finansavimo sumos“⁴ priedo forma.

11. Lyginant įstaigos veiklos rezultatų ataskaitos duomenis su praėjusių metų atitinkamo laikotarpio duomenimis, reikšmingų pokyčių nėra.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ATSARGOS (Pastaba Nr. 01)

12. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 sumažėjo atsargų 3289.60 eurų dėl nurašytų atsargų ūkio reikmėms ugdymo reikmėms.

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Pastaba Nr. 02)

13. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 išankstiniai išmokėjimai išaugo 26200.23 eurų dėl:

13.1. priskaitytų ateinančių laikotarpių sąnaudų darbo užmokesčiui ir sodrai 26880.14 euro;

13.2. ateinančių laikotarpių sąnaudų prenumeratai sumažėjimo 69.48 euro

13.3. išankstinių mokėjimų tiekėjams sumažėjo 610.43 euro,

SUKAUPOTOS SUMOS (Pastaba Nr. 03, Nr. 06)

14. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2018 06 30 su atitinkamais duomenimis 2017 12 31 sukauptos gautinos sumos padidėjo 16340.98 Eur. (t. sk. 11673.82 eurų dėl padidėjusios sukauptų atostogų rezervo, 3722.90 eurų, dėl sukauptų pajamų už parduotas paslaugas, dėl padidėjusio kreditorinio įsiskolinimo už paslaugas 944.26 eurų.).

15. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 11673.82 eurų dėl sukaupto atostogų rezervo padidėjimo.

TIEKĖJAMS MOKĖTINOS SUMOS (Pastaba Nr. 04)

16. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinį laikotarpį lyginant su ataskaitiniu laikotarpiu metų pradžia padidėjo 674.92 euro. Padidėjo įsiskolinimas tiekėjams už šilumą, elektrą, vandens tiekimą, nes už gruodžio mėnesio paslaugas su dauguma tiekėjų buvo atsiskaityta iki 2017 m. pabaigos.

SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI (Pastaba Nr. 05)

17. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro :

17.1. darbo užmokestis 411.060 eurų;

17.2. darbdavio soc draudimo įmokos 245.82 eurų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

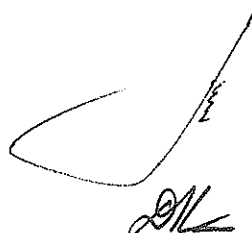
18. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusių metų tokiu pat laikotarpiu, dėl darbo užmokesčio įstatymo pasikeitimo padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, atitinkamai sukaupta daugiau sąnaudų ir į darbuotojų atostogų rezervą (pastaba Nr. 07).

19. Komunalinių paslaugų sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota mažiau elektros ir šilumos energijos nei per atitinkamą ataskaitinį laikotarpį 2017 metais (pastaba Nr. 08).

20. Sunaudotų atsargų sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo žymiai didesnė nurašytų medžiagų vertė nei per 2017 metų atitinkamą laikotarpį (pastaba Nr. 09).

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
 tarnybos vedėja

Direktorė



Virginija Slavinskiene

Danguolė Koženiauskiene