

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

### Kupiškio vaikų lopšelis-darželis Obelėlė"

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

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

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS 2019.05.13 Nr. T3 - 318 - 1 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>133142.63</b>	<b>134095.52</b>
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtos 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		133142.63	134095.52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		119678.74	120291.04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5533.11	5620.47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6640.84	6768.51
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1289.94	1415.21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0.29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>66966.47</b>	<b>30996.64</b>
I.	Atsargos		2809.29	1748.04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1	2809.29	1748.04
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	2	3767.06	96.76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		57205.33	22663.36
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		4297.93	3675.89
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	52907.4	18987.47
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	3184.79	6488.48
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>200109.1</b>	<b>165092.16</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>132441</b>	<b>133445.17</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		3358.39	3498.37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		125913.4	126818.24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3169.21	3128.56
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>51258.12</b>	<b>18997.99</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51258.12	18997.99
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5	5765.24	274.73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	16440.93	39.89
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7	29051.95	18672.85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			10.52
			16409.98	12649
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16409.98	12649
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3760.98	-1527.64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12649	14176.64
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>200109.1</b>	<b>165092.16</b>

Direktorė



Danguolė Koženiauskiene  
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Jolanta Balaišienė  
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis  
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**


2019.05 13 Nr. T3 - 318 - 2  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>101666.38</b>	<b>93995.9</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		90422.35	82636.76
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	32908.69	27713.55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	1	57156.79	52729.13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		356.87	2194.08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11244.03	11359.14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11244.03	11359.14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>97894.43</b>	<b>92168.13</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	2	77336.55	68645.94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		952.89	931.46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9779.01	9578.29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		55.80	32.48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		172.30	52.56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	3	8564.06	12061.57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1033.82	865.83
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3771.95</b>	<b>1827.77</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>		<b>-10.97</b>	<b>-1.96</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3760.98</b>	<b>1825.81</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3760.98	1825.81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

  
(parašas)

Danguolė Koženiausienė  
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

  
(parašas)

Jolanta Balaišienė  
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „OBELĖLĖ“  
2019 M. I KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo Juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas – 190041371. Įstaigos adresas – P. Mažylio g. 16, Kupiškis.

Bendroji dalis pateikta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

2019 m. I ketv. finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitos politika pateikta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

**III. PASTABOS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. Medžiagos ir žaliavos padidėjo 1061.25 Eur, dėl didesnės įsigytų atsargų vertės, nei nurašytų medžiagų.

2. Išankstiniai apmokėjimai įstaigoje padidėjo 3670.30 Eur, nes apmokėtos išankstinės sąskaitos už baldus ir patalynę. Baldai ir patalynė bus gauti II ketvirtyje.

3. Sukaptos gautinos sumos.

Sukaptos gautinos sumos, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo 33919.93 Eur. Tai lėmė:

3.1. sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui padidėjimas 10379.10 Eur;

3.2. sukauptų finansavimo pajamų už suteiktas paslaugas padidėjimas 18860.72 Eur;

3.3. sukauptų pajamų už parduotas prekes ir paslaugas padidėjimas 4680.11 Eur;

4. Pinigai sumažėjo, nes pajamų įmokų lėšos, buvusios banko sąskaitoje 2018 12 31 buvo pervestos į finansų ir biudžeto skyriaus sąskaitą.

5. Tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimo 5490.51 Eur. didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už maisto produktus 2896.57 Eur, įsiskolinimas už komunalines paslaugas 2612.18 Eur.

6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 16401.04 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio kartu su valstybiniu socialiniu draudimu už kovo mėnesį per II ketvirtį. 2018 metais beveik visi atlyginimai už gruodžio mėnesį buvo išmokėti gruodžio mėnesį.

7. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 14325.09 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui sumažėjo 3945.99 Eur, dėl pasikeitusio darbo užmokesčio skaičiavimo ir išskaičiuotų mokesčių pagal 2019 metų sausio 1 d. įsigaliojusius naujus teisės aktus.

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, lyginant su 2018 metų I ketvirčiu daugiausiai padidėjo kitoms išlaidoms, dėl pakilusio darbo užmokesčio.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2018 metų I ketvirčiu, daugiausiai padidėjo darbo užmokesčiui ir atostogų rezervo prikaupimui 8690.61 Eur, dėl pakilusio darbo užmokesčio.

3. Atsargų sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo mažesnė nurašytų medžiagų vertė.

Direktorė



Danguolė Koženiausienė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Jolanta Balaišienė