

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019.07.22 Nr. T3 - 425 - 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		132190,61	134095,52
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros 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		132190,61	134095,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		119066,44	120291,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5445,75	5620,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6513,46	6768,51
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1164,96	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.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		56656,15	30996,64
I.	Atsargos		2381,9	1748,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1	2381,9	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	13553,93	96,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		35138,83	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, turą, paslaugas	3	940,74	3675,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	34198,09	18987,47
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5581,49	6488,48
	IŠ VISO TURTO:		188846,76	165092,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		144646,46	133445,17
I.	Iš valstybės biudžeto		8101,99	3498,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		133453,05	126818,24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3091,42	3128,56
E.	ISIPAREIGIJIMAI		31967,17	18997,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31967,17	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 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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		613.61	274.73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5	4988.88	39.89
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6	26361.87	18672.85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.81	10.52
			12233.13	12649
E.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12233.13	12649
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-415.87	-1527.64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12649	14176.64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSŲ VIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		188846.76	165092.16

Direktorė



Danguolė Koženiauskiene
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Įstaigos vadovė
Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019.07 22 Nr. T3 - 425 - 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		177109.19	171031.96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	157090.53	149703.85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58612.48	52523.97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		98043.39	94480.25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		434.66	2699.63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20018.66	21328.11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20018.66	21328.11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		177513.12	171867.51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	2	137802.57	128529.19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1904.91	1862.63
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12398.86	12564.31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30.00	19.79
V.	TRANSPORTO		76.05	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		530.20	552.38
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		366.90	87.6
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	3	22314.10	26563.84
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2089.53	1687.77
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-403.93	-835.55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-11.94	-3.51
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-415.87	-839.06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-415.87	-839.06
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Danguolė Koženiauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Jolanta Balaišienė
(parašas)

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „OBELĖLĖ“
2019 M. II 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. II 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 633.86 Eur, dėl didesnės įsigytų atsargų vertės, nei nurašytų medžiagų.

2. Išankstiniai mokėjimai išaugo 13 457.17 Eur, dėl priskaičiuotų atostoginių ateinančių laikotarpių sąnaudų padidėjimo 13 248.41 Eur. Tiekėjams išankstinių mokėjimų suma padidėjo 242.24 Eur.

3. Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas sumažėjo 2 735.15 Eur, nes tėvai prieš vasaros atostogas sumokėjo įnašus už vaikų išlaikymą įstaigoje ir už mokymo priemones.

4. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo 15 210.62 Eur.

Tai lėmė:

4.1. sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui padidėjimas 7 689.02 Eur;

4.2. sukauptų finansavimo pajamų už suteiktas paslaugas padidėjimas 5 001.03 Eur;

4.3. sukauptų pajamų už parduotas prekes ir paslaugas padidėjimas 2 520.57 Eur;

5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 4 948.99 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio už birželio mėnesį per III ketvirtį. 2018 metais beveik visi atlyginimai už gruodžio mėnesį buvo išmokėti gruodžio mėnesį.

6. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 11 668.98 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui sumažėjo 3 979.96 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 II ketvirčiu daugiausiai padidėjo kitoms išlaidoms, dėl pakilusio darbo užmokesčio.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2018 metų II ketvirčiu, daugiausiai padidėjo darbo užmokesčiui ir atostogų rezervo prikaupimui 9 273.38 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

Savivaldybės įstaigų buhalterinės
apskaitos tarnybos vedėja
Rūta Jurevičiūtė