

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

Visagino vaikų lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Sedulinos al. 51, Visaginas, 190231730

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

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

2018 m. lapkričio 16 d. Nr. (3.6) S- 362
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		296152,11	266533,35
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		296152,11	266533,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		254402,36	260134,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34700,00	1351,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5052,50	3918,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		437,96	1128,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1559,29	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		72084,99	35447,41
I.	Atsargos		8685,05	7272,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8685,05	7272,05
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		70,27	130,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		63035,32	27362,03
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		1880,43	560,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		61154,89	26747,32
III.6	Kitos gautinos sumos			54,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		294,35	682,53
	IŠ VISO TURTO:		368237,10	301980,76

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		300434,95	270598,86
I.	Iš valstybės biudžeto		3326,09	2732,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		293106,97	262930,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27,03	1433,82
IV.	Iš kitų šaltinių		3974,86	3501,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		61531,71	28576,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		61531,71	28576,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		1862,34	20,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32128,47	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		26051,82	26105,82
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1489,08	2450,07
F.	GRYNASIS TURTAS		6270,44	2805,15
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		6270,44	2805,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3465,29	44,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2805,15	2760,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		368237,10	301980,76

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Oficerova
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Joana Maldžiūtė
(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 "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Sedulinos al. 51, Visaginas, 190231730

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 16 d. Nr. (3.6) S- 363
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		415165,87	401104,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		371229,74	361915,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		141845,69	142815,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		227545,90	215601,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1187,02	2323,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		651,13	1174,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43936,13	39188,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43936,13	39188,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		408171,66	397636,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		316244,45	319354,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6740,79	8396,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27021,71	26104,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		52,52	
V.	TRANSPORTO		198,91	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		393,00	938,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8037,53	1768,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5,84	23,72
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39484,28	38041,47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2749,80	423,36
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7242,83	2586,40
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6994,21	3467,63
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-7,52	-2,34
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6986,69	3465,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6986,69	3465,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Oficerova
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Joana Maldžiūtė
(vardas ir pavardė)



VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Visagino savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. III KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2018 m. lapkričio 16 d. Nr. (3.6) 364
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ įsteigtas 1989-10-31.
2. Įmonės kodas – 190231730. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1994-09-13.
3. Buveinė – Sedulinos al. 51, Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų ir ES lėšų.
5. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anspaudą.
7. Visagino vaikų lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ steigėjas – Visagino savivaldybė.
8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
9. Pagrindinė veiklos rūšis – švietimas.
10. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
11. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – nėra.
12. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.
13. Sprendimų dėl teisių ginčų neturime.
14. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.
15. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 48.

II. Apskaitos politika

Visagino vaikų lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ 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 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turta ir atsargas

	Ilgalaikis turas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	1015,64	3070,19	32,42	4118,25
Iš savivaldybės biudžeto	297650,98	775,47	0,00	298426,45
Iš Europos sąjungos	23,31	0,00	0,00	23,31
Iš kitų šaltinių	1907,32	884,99	0,00	2792,31
Iš uždirbtų pajamų	3003,97	2765,69	1151,90	6921,56
Iš viso:	303601,22	7496,34	1184,32	312281,88

(P10)

2. Gautinis sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	0,00
Gautinis sumos už išlaikymą (C)	1245,50
Gautinis sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos gautinis sumos	0,00
Iš viso:	1245,50

3. Sukauptos gautinis sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos ižde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	42,98	12236,71	12304,73		24584,42
Iš savivaldybės biudžeto	1790,20	18463,78	13199,06		33453,04
Iš Europos sąjungos	0,00	0,00	0,00		0,00
Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00		0,00
Iš uždirbtų pajamų				2835,78	2835,78
Iš viso:	1833,18	30700,49	25503,79	2835,78	60873,24
Kredite VI klasė		58037,46			

4. Kitos gautinis sumos, tai:

Neapmokėtos paraiškos	0,00
Sąnaudų mažinimas (komunalinės paslaugos)	0,00
Permoka VMI, SoDra	0,00
Iš viso:	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

	Tiekėjams mokėtinos sumos
Iš valstybės biudžeto	0,00
Iš savivaldybės biudžeto	0,00
Iš Europos sąjungos	0,00
Iš kitų šaltinių	1313,31
Iš uždirbtų pajamų	176,20
Iš viso:	1489,51

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	1015,64	3070,19	0,00	32,42	4118,25
Iš savivaldybės biudžeto	297650,98	775,47	0,00	0,00	298426,45
Iš Europos sąjungos	23,31	0,00	0,00	0,00	23,31
Iš kitų šaltinių	1907,32	884,99	1313,31	0,00	4105,62
Iš viso:	300597,25	4730,65	1313,31	32,42	306673,63

(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	42,98	12236,71	12304,73	0,00	24584,42
Iš savivaldybės biudžeto	1790,20	18463,78	13199,06	0,00	33453,04
Iš Europos sąjungos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš uždirbtų pajamų	287,90	0,00	0,00	1605,17	1893,07
Iš viso:	2121,08	30700,49	25503,79	1605,17	59930,53

(P18)

8. **GRYNAJĮ TURTA** sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1.	Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų vertė	3003,97
1.	Atsargų likutis iš pajamų	2765,69
2.	Gautinis sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1245,50
3.	Pinigų likutis išde	2835,78
5.	Pinigų likutis sąskaitoje	176,20
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-287,90
7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1605,17
1.	Išankstiniai apmokėjimai	1151,90
	Grynasis turtas iš viso:	9285,97

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	0,00
Gautinis sumos už išlaikymą (C)	43578,13
Gautinis sumos už nuomą (J)	358,00
Kitos gautinis sumos	0,00
Iš viso:	43936,13

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 10534,80 Eur. Pasikeitimą lėmusios priežastys:

Pargininės veiklos sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Skirtumas (padidėjo(+)/ sumažėjo(-)	Pastabos
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	316244,45	319354,45	-3110,00	Išsami informacija pateikta prie (P22) pastabos
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	6740,79	8396,04	-1655,25	Dėl pasikeitusių nusidėvėjimo normatyvų
Komunalinių paslaugų ir ryšių	27021,71	26104,97	916,74	Dėl padidėjusio šiukšlių išvežimo mokesčio – 643,69 Eur
Komandiruočių	52,52	0,00	52,52	2017 metais darbuotojai dalyvavo Visagino mieste vykusiuose mokymuose
Transporto	198,91	0,00	198,91	Smėlio atvežimo paslauga 2017 metais buvo įskaičiuota į smėlio kainą – 48,91 Eur 2018 metais gautas finansavimas vasaros poilsio stovyklai – 150,00 Eur
Kvalifikacijos kėlimo	393,00	938,00	-545,00	Neįvyko dalis suplanuotų kvalifikacijos kėlimo renginių, daugiau renginių planuojama IV ketvirtį
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	8037,53	1768,45	6269,08	Avariniai kanalizacijos remonto darbai
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	5,84	23,72	-17,88	Mažesnis įsiskolinimas vaikų, išvykusių iš lopšelio-darželio
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	39484,28	38041,47	1442,81	Padidėjusi maisto produktų kaina
Socialinių išmokų	2749,80	423,36	2326,44	Ilgalaikio darbo išmoka 2017 metais atleistiems sargams – 2121,33 Eur Padidėjęs nemokamą maitinimą gaunančių vaikų skaičius
Kitų paslaugų	7242,83	2586,40	4656,43	Perėjus prie pastato elektroninės apsaugos 2017 m. rugsėjo mėn. ženkliai padidėjo kitų paslaugų sąnaudos – 4319,68 Eur Padidėjo paviršinių vandens nuotekų sąnaudos – 206,71 Eur Nuo 2017 m. liepos mėn. DVS „Kontora“ aptarnavimo mokestis – 108,90 Eur

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 3110,00 Eur. Pasikeitimą lėmusios priežastys:

- dėl maksimalaus leistino pareigybių skaičiaus pasikeitimo (nuo 2017 m. rugsėjo mėn. įstaigoje neliko 3,0 etatų sargų) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 24730,87 Eur;

- dėl pareiginės algos bazinio dydžio pasikeitimo, minimalios mėnesinės algos padidėjimo, darbuotojų profesinio darbo stažo pasikeitimo bei kintamosios dalies nuo 2018 m. vasario 1 d. nustatymo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 21620,87 Eur.

Kita informacija

Įstaiga dalyvavo projektuose ir patyrė šias sąnaudas:

1. pieno vartojimo skatinimo programa „Pienas vaikams“. Gauti ir išdalinti pieno produktai, kurių vertė 1591,20 Eur, iš jų 754,88 Eur Europos sąjungos lėšos ir 836,32 Eur valstybės biudžeto lėšos.

2. vaisių ir daržovių vartojimo skatinimo programa „Vaisiai mokykloms“. Gauti ir išdalinti vaisiai ir daržovės, kurių vertė – 719,06 Eur, iš jų 429,35 Eur Europos sąjungos lėšos ir 289,71 Eur – valstybės biudžeto lėšos.

Direktorė



Irena Oficerova

Vyriausioji buhalterė



Joana Maldžiūtė

