

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

Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelis-darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Naujoji g. 11, Dieveniškių mstl., Šalčininkų r. 191409470

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2015 m. rugsėjo 30 d.

2015 m. spalio 14 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstantėliais eurų

101 kab. 2015 -11- 04
Registracijos Nr. G-6876
Informacija teikiama tel. (8-380) 30 169.
ankai.it, langelis@salcininkai.lt

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		150.698,19	153.663,63
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Presužas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	150.698,19	153.663,63
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		149.226,75	151.652,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		396,54	751,53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.074,90	1.259,40
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11.559,23	7.629,36
I.	Atsargos	2	117,18	82,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		117,18	82,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	11.442,05	7.547,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		726,36	455,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10.715,69	7.091,47
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		162.257,42	161.292,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	150.698,19	153.663,63
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		149.267,22	151.279,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		1.430,97	2.383,73
E.	ISIPAREIGOJIMAI		11.434,13	7.494,97
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		11.434,13	7.494,97
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5	1.205,81	2.267,87
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	6	5.614,24	613,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7	4.614,08	4.614,08
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		125,10	134,39
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo itaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		125,10	134,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-9,29	-49,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		134,39	183,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		162.257,42	161.292,99

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Irena Mackevič
(vardas ir pavardė)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Šalčininkų r. Dieveniškų lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191409470 Naujoji g. 11, Dieveniškų mstl., Šalčininkų r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

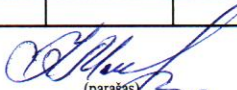
2015 m. spalio 14 d.
(data)

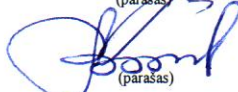
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		64.081,56	86.978,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	60.200,11	81.361,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27.659,05	34.756,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		31.881,25	44.387,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	13,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		659,81	2.204,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	3.881,45	5.616,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.881,45	5.616,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	64.090,12	87.027,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		48.431,25	61.302,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.965,44	3.953,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6.679,91	11.360,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		271,00	69,51
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.648,79	10.112,26
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		93,73	229,13
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-8,56	-49,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,73	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-9,29	-49,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	-9,29	-49,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Irena Mackevič
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ R. DIEVENIŠKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS

Įmonės kodas 191409470

Naujoji g. 11, Dieveniškių mstl., LT-17138, Šalčininkų raj.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015 M. RUGSĖJO 30 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai

2015 m. spalio 14 d.

1. Bendroji dalis

Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelis-darželis (toliau - Lopšelis-darželis), įregistruotas Juridinių asmenų registre kaip Savivaldybės biudžetinė įstaiga 1994 m. rugpjūčio 31 d., įmonės kodas 191409470.

Lopšelio-darželio adresas: Naujoji g. 11, Dieveniškių mstl., LT – 17138, Šalčininkų r.

Lopšelio-darželio įsteigimo data - 1985 m. spalio 1 d.

Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelis-darželis – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Lopšelio - darželio savininkas - Šalčininkų rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šalčininkų rajono savivaldybės taryba.

Lopšelio-darželio pagrindinė veiklos rūšys: ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Lopšelio-darželio veiklos tikslas – teikti kokybišką, vaikų poreikius atitinkantį ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą, sudaryti prielaidas tolesniam sėkmingam mokymui (-si) mokykloje.

Lopšelyje-darželyje taikoma dieninė ugdymo forma. Ugdymo kalba - lietuvių, lenkų.

Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaūdą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose.

2010 m. sausio 01 d. darželis tapo savarankišku asignavimo valdytoju.

Lopšelis-darželis neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

2. Apskaitos politika

Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelis-darželis finansinė atskaitomybė organizuojama ir finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai sudaromi ir teikiami Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taikoma apskaitos politika, patvirtinta direktoriaus 2010 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. VI-35 „Dėl Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo ir pakeista 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-69 „Dėl Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelio-darželio direktoriaus 2010-09-30 įsakymu Nr. V1-35 patvirtinto Šalčininkų r. Dieveniškių lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovo pakeitimo“, įsigaliojusiu nuo 2015 m. sausio 1 d.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos pakeitimai taikomi Lopšelyje-darželyje nuo 2015 m. sausio 1 d.:

- Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).“

- Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu - 500 eurų.

Šalčininkų r. Dieveniškų lopšelio-darželio 2015 m. III ketv. finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

3. Pastabos

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 150698,19 Eur, iš jų: pastatai – 149226,75 Eur, baldai ir biuro įranga – 396,54 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1074,90 Eur.

Pastaba Nr. 2. Atsargos – 117,18 Eur - maisto produktų įsigijimo savikaina.

Pastaba Nr. 3. Per vienus metus gautinos sumos – 11442,05 Eur: tėvų skolos už maitinimą bei ugdymą – 726,36 Eur, sukauptos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 6640,78 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 4074,91 Eur.

Pastaba Nr. 4. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 – amė priede (pridedamas).

Pastaba Nr. 5. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1205,81 Eur, iš jų: skolos už komunalines ir ryšių paslaugas – 192,87 Eur, už maisto produktus – 1003,96 Eur, už kitas paslaugas – 8,98 Eur.

Pastaba Nr. 6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 5614,24 Eur - darbuotojams mokėtinas atlyginimas, gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos.

Pastaba Nr. 7. Sukauptos mokėtinos sumos – 4614,08 Eur - sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

Pastaba Nr. 8. Finansavimo pajamos – 60200,11 Eur: iš valstybės biudžeto – 27659,05 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 31881,25 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 659,81 Eur.

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos pajamos už vaikų maitinimą bei ugdymą - 3881,45 Eur.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 64090,12 Eur: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 48431,25 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2965,44 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 6679,91 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 271,00 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 5648,79 Eur, kitų paslaugų – 93,73 Eur.

Pastaba Nr. 11. Deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9,29 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė

Irena Mackevič

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

Regina Sitnikova

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		360,36															0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		24.201,38															0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	151.279,90	28.806,71	534,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.561,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	151.279,90	871,97	534,95								-3.419,60						149.267,22
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27.934,74									-27.934,74						0,00
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	2.383,73	0,00	-534,95	242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-659,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.430,97
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.383,73		-534,95	242,00							-659,81						1.430,97
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	153.663,63	53.368,45	0,00	242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.575,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.698,49

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis