

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

Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopštelis darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190042135 Kupiškio raj. Subačius, Aukštaičių a. 11

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**


2017-10-16 Nr. T3-796-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurai arba tiksliau nei eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		55393.91	56460.72
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	Prestžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		55393.91	56460.72
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		52406.52	53113.92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1326.88	1379.44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1306.77	1404.53
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		353.74	562.83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12205.6	8141.77
I.	Atsargos		2976.80	1455.22
I.1	Strateginės ir nechemijos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2976.80	1455.22
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	P01	828.03	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos		7650.15	5972.89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1270.78	1051.49
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P02	6379.37	4921.4
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		750.62	713.66
	IŠ VISO TURTO:		67599.51	64602.49
D.	FINANSAVIMO SUMOS		57318.14	57039.7
I.	Iš valstybės biudžeto		2280.42	1576.14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		54085.49	54454.27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		952.23	1009.29
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		6158.26	4921.4
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6158.26	4921.4
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetų ir fondus		0	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		0	
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		1921.93	66.21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P03	4236.33	4855.19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS		4123.11	2641.39
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4123.11	2641.39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1481.72	449.77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2641.39	2191.62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		67599.51	64602.49

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Marija Morkūnienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

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

Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190042135 Kupiškio raj. Subačius, Aukštaičių a. 11
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-16 Nr.T3-796-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		72377.23	71679.46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		65648.86	65021.22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28796.29	27227.96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		36138.03	36546.85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		714.54	1246.41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6728.37	6658.24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6728.37	6658.24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		70895.51	69772.8
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		56202.02	56790.31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1066.81	1070.09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4396.58	4321.31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		51.86	14.7
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		142.24	105
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7960.62	6683.47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1075.38	787.92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1481.72	1906.66
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	-1.41
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1481.72	1905.25
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1481.72	1905.25
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Marija Morkūnienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO RAJONO SUBAČIAUS VAIKŲ LOPŠELIO DARŽELIO
2017 M. III-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 1995 m. birželio 02 d. Įstaigos kodas – 190042135. Įstaigos adresas – Kupiškio raj. Subačius, Aukštaičių a.11.

2. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas bankuose. Darželio steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla - ikimokyklinis ugdymas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 15 žmonių.

3. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. 2017 m. III ket. Finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

6. Apskaitos politika pateikta prie 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

7. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšeliui darželiui nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas – nenumatomas.

8. 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.

9. Išankstinių apmokėjimų pasikeitimui įtakos turėjo ateinančių laikotarpių sąnaudų padidėjimas dėl darbuotojams išmokėtų atostoginių su valstybiniu socialiniu draudimu, kurie laikotarpio pabaigoje sudarė 828.03 Eur (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P01).

10. Sukaptos gautinos sumos padidėjo dėl sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui padidėjimo (Finansinės būklės ataskaita Pastaba PO2).

11. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

12. Sukaptos mokėtinos sumos sumažėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybiniu socialiniu draudimu sumažėjimo. Sukaptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 3236.69 Eur ir sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam soc. draudimui sumažėjo 999.64 Eur (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P03).

Direktorė



Marija Morkūnienė

(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 2017 METŲ III KETV. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygininai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikėlimas			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1576.14	26581.35	0.00	0		25877.07			0	2280.42		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1576.14	295.89	0	0		419.64			0	1452.39		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	26285.46	0.00	0		25457.43			0	828.03		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	54454.27	38784.88	0.00	0		39153.66			0	54085.49		
7	nepiniginiam turtui įsigyti	54454.27	2075.55	0.00	0		2444.33			0	54085.49		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	36709.33	0.00	0		36709.33			0	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		0			0	0		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0.00	0.00	0.00	0		0			0	0		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	0.00	0.00	0		0			0	0		
4.	Iš kitų šaltinių:	1009.29	0.00	0.00	657.48		714.54			0	952.23		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	814.46	0.00	0.00	657.48		674.22			0	797.72		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	194.83	0.00	0.00	0		40.32			0	154.51		
5.	Iš viso finansavimo sumų	57039.7	65366.23	0.00	657.48		65745.27			0	57318.14		

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