

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

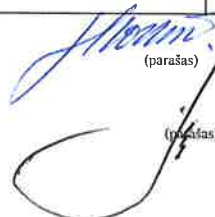
2018-07-13 Nr. T3-471-1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>206973.07</b>	<b>208711.63</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		206973.07	208711.63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		200935.97	202406.57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5337.22	5476.36
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		485.1	521.28
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		214.78	307.42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0
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>22995.45</b>	<b>9602.83</b>
I.	Atsargos		1153.92	439.32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1153.92	439.32
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	7324.59	729.94
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13682.53	7120.28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1163.76	1241.43
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P02	12518.77	5878.85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		834.41	1313.29
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>229968.52</b>	<b>218314.46</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>215246.73</b>	<b>210015.36</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		17680.02	13140.27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		105224.29	103848.05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		91365.44	91964.12
IV.	Iš kitų šaltinių		976.98	1062.92
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>10887.48</b>	<b>5878.85</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10887.48	5878.85
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1007.03	180.01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		79.25	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P03	9801.2	5698.84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>3834.31</b>	<b>2420.25</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3834.31	2420.25
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1414.06	-221.14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2420.25	2641.39
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>229968.52</b>	<b>218314.46</b>

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

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitostarnybos 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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2018 M BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-13 Nr.T3-471-2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>61675.16</b>	<b>56616.46</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>56139.67</b>	<b>51010.84</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17809.05	24232.25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		37180.06	26134.79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		598.68	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		551.88	643.8
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>5535.49</b>	<b>5605.62</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5535.49	5605.62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>60261.1</b>	<b>55436.24</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		46756.21	43219.69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1738.56	724.64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3753.62	3808.22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		56.7	51.86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		271.24	55.24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		214.31	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6456.28	6763.65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1014.18	812.94
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1414.06</b>	<b>1180.22</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1414.06</b>	<b>1180.22</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1414.06</b>	<b>1180.22</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

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

  
(parašas)

Marija Morkūnienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Virginija Slavinskienė  
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO RAJONO SUBAČIAUS VAIKŲ LOPŠELIO DARŽELIO  
2018 M. II-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 13 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. 2018 m. II ket. Finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

6. Apskaitos politika pateikta prie 2017 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. Išankstiniai apmokėjimai ženkliai padidėjo dėl darbuotojų atostoginių išmokėjimo (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P01).

10. Sukaustos gautinos sumos padidėjo dėl sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui padidėjimo bei dėl sukauptų pajamų už parduotas prekes, turtą ir paslaugas padidėjimo (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P02).

11. Sukaustos mokėtinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybiniu socialiniu draudimu padidėjimo. Sukaustos atostoginių sąnaudų darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3126.26 Eur ir sukauptos atostoginių sąnaudų valstybiniam soc. draudimui padidėjo 976.10 Eur (Finansinės būklės ataskaita Pastaba P03).

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

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 2018 METŲ II KETV. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	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);	13140,27	20847,54	0,00	0			16307,79			0	17680,02	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13140,27	245,72	0	0			347,48			0	13038,51	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	20601,82	0,00	0			15960,31			0	4641,51	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	103848,05	35415,99	0,00	0			34039,75			0	105224,29	
7	nepiniginiam turtui įsigyti	103652,4	1235,21	0,00	0			2346,4			0	102541,21	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	195,65	34180,78	0,00	0			31693,35			0	2683,08	
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);	91964,12	0,00	0,00	0			598,68			0	91365,44	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	91964,12	0,00	0,00	0			598,68			0	91365,44	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0			0			0	0	
4.	Iš kitų šaltinių;	1062,92	50,91	0,00	415,03			551,88			0	976,98	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	908,41	50,91	0,00	415,03			475,87			0	898,48	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	154,51	0,00	0,00	0			76,01			0	78,5	
5.	Iš viso finansavimo sumų	210015,36	56314,44	0,00	415,03			51498,1			0	215246,73	

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