

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

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Saulutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190041229 Taikos g. 6, Kupiškis

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

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

2018-07-18 Nr.T3-481 -1

(data)

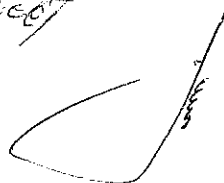
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		372909.34	377256.7
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		372909.34	377256.7
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		356440.79	358799.69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4560.05	5356.85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9487.73	10033.67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		695.07	2052.1
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1725.7	1014.39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		64970.4	33734.86
I.	Atsargos		5882.44	6355.94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5882.44	6355.94
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	22599.57	91.07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		35531.31	23371.29
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,		2993.84	3735.7
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P02	32537.47	19635.59
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		957.08	3916.56
	IŠ VISO TURTO:		437879.74	410991.56

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		394730.38	376356.2
I.	Iš valstybės biudžeto		25634.95	15020.03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		197182.54	188124.62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		170807.82	172280.64
IV.	Iš kitų šaltinių		1105.07	930.91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		28410.14	19742.91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28410.14	19742.91
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	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P03	971.71	399.59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P04	27438.43	19295.56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			47.76
F.	GRYNASIS TURTA		14739.22	14892.45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14739.22	14892.45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-153.23	6017.59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14892.45	8874.86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		437879.74	410991.56

Direktore

*Laribi naci einant direktoriai
paveigai suuo skeliamu buget*
Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



Danutė Staišiūnienė
(vardas ir pavardė)

Virginija Slavinskiene
(vardas ir pavardė)

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Saulutė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190041229 Taikos g. 6, Kupiškis
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-18 Nr.T3- 471 -2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: EURAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		165297.89	152966.82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		144586.61	133295.02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55423.27	50451.26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		86787.96	82134.82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1472.82	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		902.56	708.94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20711.28	19671.8
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20711.28	19671.8
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		165449.37	149372.13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P05	128371.97	118615.94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4347.36	2447.13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7942.51	7734.35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		22.4	104.57
V.	TRANSPORTO		45	192.01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		641.93	561
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		252.96	224.16
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P06	22273.31	18239.52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1551.93	1253.45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-151.48	3594.69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.75	-0.07
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-153.23	3594.62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-153.23	3594.62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Deivina *evanti* *direktorė*
Virginija Slavinskienė
Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarybos vedėja

Danutė Štaišiuonienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Virginija Slavinskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „SAULUTĖ“
2018 M. II KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“ (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 - 190041229. Įstaigos adresas – Taikos g. 6, Kupiškis.

2. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimo tarnybų veiklos organizavimas. 2018 metais įstaiga vykdo programas: „Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo“(programos kodas – 01), „Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo“(programos kodas – 05), „Socialinės ir sveikatos apsaugos“ (programos kodas – 04). Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 30 žmonių.

3. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“ neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia įstaiga ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. 2018 m. II ketv. 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 vaikų lopšeliui-darželiui „Saulutė“ 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. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Pastaba Nr. 01)

10. Išankstiniai apmokėjimai išaugo 22508.50 eur. dėl priskaitytų ateinančių laikotarpių sąnaudų darbo užmokesčiui ir sodrai.

SUKAUPTOS SUMOS (Pastaba Nr. 02, Nr. 04)

11. Sukauptos gautinos sumos padidėjo dėl sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui padidėjimo.

12. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų kartu su valstybiniu socialiniu draudimu padidėjimo. Sukauptos atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 5820.96 Eur ir sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam soc. draudimui padidėjo 2294.45 Eur

TIEKĖJAMS MOKĖTINOS SUMOS (Pastaba Nr. 03)

13. Tiekėjams mokėtina suma padidėjo, nes už birželio mėnesio paslaugas sąskaitos gautos liepos mėnesio pradžioje.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

14. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusių metų tokiu pat laikotarpiu, dėl darbo užmokesčio įstatymo pasikeitimo padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, atitinkamai daugiau sukaupta sąnaudų į darbuotojų atostogų rezervą (Pastaba Nr. 05).

15. Sunaudotų atsargų sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo didesnė nurašytų medžiagų vertė
(Pastaba Nr.06).

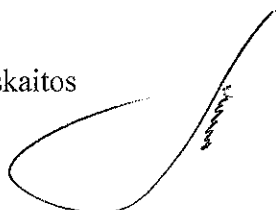
Direktorė

Patikimai einantis direktoriaus pareigas

Danutė Staišiūnienė

Trine Staišiūnienė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos
 tarnybos vedėja



Virginija Slavinskienė