

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“

Įstaigos kodas 190448342, Uosupio g. 2., LT-68160 Marijampolė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019.09.30 D. DUOMENIS**

2019-10- Nr.
(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		279695,86	285040,34
I.	Nematerialusis turtas	1	0,58	0,58
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,58	0,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	279695,28	285039,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		240639,09	244894,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21887,04	22931,94
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17166,83	17189,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2,32	24,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		99559,01	56440,48
I.	Atsargos	3	2183,98	1665,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2183,98	1665,92
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			1911,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		94651,42	50354,65
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, turtą, paslaugas	4	2618,89	1695,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	91981,23	48270,03
III.6	Kitos gautinos sumos	6	51,30	389,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	2723,61	2508,53
	IŠ VISO TURTO:		379254,87	341480,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	279007,65	286445,36
I.	Iš valstybės biudžeto		5809,84	6211,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		269736,95	275538,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1067,95	1089,65
IV.	Iš kitų šaltinių		2392,91	3605,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99406,95	52478,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		99406,95	52478,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2019-10-22 ir Nr. AT-4877 (6.28.E)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	6008,25	11,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	40194,24	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	11	50124,87	50124,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	3079,59	2342,14
F.	GRYNASIS TURTAS	13	840,27	2556,63
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		840,27	2556,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1716,36	4288,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2556,63	-1731,66
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		379254,87	341480,82

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyresnioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
Debetas-kreditas sąskaitos 111 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 112 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 113+114+115 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 116+117 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 118 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1201 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1202 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1203 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1204 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1205 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1206 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1207 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1208 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1209 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 1210 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 161+162+163+164+165+166 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 17 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 19 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 200 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 201+202 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 203+204 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 205+206 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 207 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 211+212 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 221 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 223+224 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 222 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 225+226 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 228 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 227+229 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 23 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 24 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 414+424 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 415+425 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 411+412+413+421+422+423 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 416+426 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 521+522+523+524 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 51 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 525+526+527 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 61 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 62 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 63 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 64 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 65 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 686 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 681+682+683 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 66 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 67 pabaigos datai

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
Debetas-kreditas sąskaitos691 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 692+693 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos 695 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 684+694+685 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos33 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos321 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos322 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos91 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 3100001+7-8 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitų 3100001+3100002 pabaigos datai

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“

Įstaigos kodas 190448342, Uosupio g. 2., LT-68160 Marijampolė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019.09.30 D. DUOMENIS

2019-10- Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	14	566888,31	503068,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		501911,14	450615,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		167258,52	145881,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		331409,67	300173,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		478,86	65,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2764,09	4496,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64977,17	52453,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		64977,17	52683,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-230,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	568604,67	500280,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	15.1.	440366,07	376855,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	15.2.	6735,98	6540,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	15.6.	22611,47	47651,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	15.3.	1221,40	477,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	15.4.	16999,99	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	15.5.	75483,12	62670,88
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	15.7.	5186,64	6085,21
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	16	-1716,36	2788,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1716,36	2788,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1716,36	2788,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyresnioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

Ataskaitinis laikotarpis
Debetas-kreditas sąskaitos7014+7024 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos7015+7025 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos7011+7012+7013+7021+7022+7023 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos7016+7026 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos731+741+751+7711+772 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos732+733+734+742+743+752+753+754+7712 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8701+8702 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8703 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8704 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8705 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8706 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8707 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8708 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8709 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8710 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos821+822+823+824+825 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8711 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos831+832+833 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos8712 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos81+8713 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos88 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos76-89 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos92 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos93 pabaigos datai
Debetas-kreditas sąskaitos91 pabaigos datai



MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS”

2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-10- Nr.
Marijampolė

I. Bendroji dalis

1. Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“ (toliau – lopšelis-darželis) yra biudžetinė Marijampolės savivaldybės įstaiga, turinti juridinio asmens teises. Lopšelis-darželis, įsteigtas 1982-10-24. Steigėjas – Marijampolės savivaldybė, adresas Marijampolė, J. Basanavičiaus a. 1. Lopšelis-darželis savo veiklą pradėjo 1983-01-17. Lopšelio-darželio kodas 190448342, tipas- ikimokyklinio ugdymo mokykla. Grupė - neformaliojo švietimo mokyklą. Pagrindinė veiklos sritis - švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis:

1. ikimokyklinis ugdymas;
2. priešmokyklinis ugdymas.

Veikla pagal valstybės funkcijas - ikimokyklinis ugdymas (09.01.01.01.), kitos socialinės paramos išmokos (10.04.01.40.1.)

Lopšelis-darželis kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų neturi.

Lopšelis-darželis filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius lopšelyje-darželyje yra 61.

Lopšelio-darželio finansinės ataskaitos teikiamos už 2019 metų trečią ketvirtį.

Lopšelio-darželio apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

II. Apskaitos politika

Lopšelyje-darželyje finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Lopšelis-darželis apskaitą tvarko direktoriaus 2009-09-02 įsakymais Nr. V-11 – V-22. patvirtinta apskaitos politika.

Lopšelio-darželio minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2018 metų metiniame aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nesikeitė.

III. Pastabos

1. Nematerialusis turtas. Lopšelyje-darželyje nematerialusis turtas priklauso programinės įrangos grupei. Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laiko neribotas įstaiga neturi. Ilgalaikis nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį nepakito, šio turto įsigijimo savikaina 910,28 Eur., kuris yra visiškai nusidėvėjęs.

Pateikiame lentelę apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2019 m. trečią ketvirtį.

1 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį	Sukaupta amortizacijos suma	Turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Programinė įranga	910,28	0.00	909,70	0,58
Iš viso:		910,28	0.00	909,70	0,58

2. Ilgalaikis materialusis turtas. 2019 m. įsigijimo savikaina 424.566,92 Eur., įsigyta iš biudžeto lėšų 1.391,50 Eur., (1.391,50 Eur. - kitų mašinų ir įrenginių). Lopšelyje-darželyje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, šio turto įsigijimo savikainą sudaro 27.281,76 Eur.

Apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal IMT grupes, už 2019 m. trečią ketvirtį pateikiame lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį	Sukaupta amortizacijos suma	Turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Pastatai	345.059,37		104.420,28	240.639,09
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	45.523,69		23.636,65	21.887,04
3.	Mašinos ir įrenginiai	27.180,69	1.391,50	11.405,36	17.166,83
4.	Baldai ir biuro įranga	5.411,67		5.409,35	2,32
Iš viso:		423.175,42	1.391,50	144.871,64	279.695,28

3. Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudaro nepanaudotų maisto produktų sandėlyje likutis 2.183,98 Eur., kurių asignavimo šaltinis biudžetinės įstaigos lėšos.

4. Per vienus metus gautinos sumos. Gautinas sumas už paslaugas sudaro gautinos sumos iš tėvų už ugdytinių maitinimą 2.162,49 Eur., ugdymą 456,40 Eur., ir įvertintas paslaugų nuvertėjimas 2.299,44 Eur. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu gautinos sumos padidėjo dėl tėvų įnašų už maitinimą ir ugdymą priskaitymo.

5. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos gautinos savivaldybės biudžeto lėšos – 58.093,00 Eur., sukauptos gautinos valstybės biudžeto lėšos – 33.888,23 Eur.

6. Kitos gautinos sumos. Kitas gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos valstybės biudžeto lėšos (nemokamam maitinimui) -51,30 Eur.

7. Pinigai ir jų ekvivalentai. Pateikiame atsiskaitomose banko sąskaitose likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

3 lentelė

Biudžeto lėšų sąskaitos		Likutis 2019-09-30 (eurais)
Biudžetinės įstaigos pajamos (maitinimo lėšos)	LT717044060004650455	1.026,78
Mokymo lėšos	LT977044060006154263	0,00
Aplinkos lėšos	LT417044060008003897	0,00
Biudžetinės įstaigos pajamos (ugdymo lėšos)	LT117044060004650468	291,50
Marijampolės savivaldybės administracijos projekto „Saugi ir draugiška ugdymosi aplinka, sveiki ir laimingi vaikai“ biudžeto lėšos	LT987044060005795830	200,84
Nebiudžetinės sąskaitos		
Lėšos iš kitų šaltinių	LT987044060005795830	1.204,49
Lėšos iš kitų šaltinių (2 proc)	LT547044060004049749	
Lėšų likutis iš viso:		2.723,61

Aplinkos lėšų likutį a/s LT717044060004650455 sudaro už maitinimą, surinkti tėvų įnašai, nepervesti finansų ir biudžeto departamentui, kurie artimiausiu metu bus panaudoti.

Biudžetinės įstaigos pajamų lėšų likutį a/s LT117044060004650468 sudaro surinkti tėvų įnašai už ugdymą – 272,40 Eur., nepervesti finansų ir biudžeto departamentui, ir 19,10 Eur. - nepanaudotos biudžetinės įstaigos pajamos.

Lėšų iš kitų šaltinių likutį sudaro – 1.204,49 Eur.: gautos iš tėvų lėšos ir nepervestos finansų ir biudžeto departamentui.

Pinigų ir piniginių ekvivalentų likutis banko sąskaitose pakito, jį sudarė nepanaudotos lopšelio – darželio surinktos pajamų lėšos, kurios artimiausiu metu bus panaudotos.

8. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų pokyčiai pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Nykštukas“ aiškinamojo rašto priede.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Visus lopšelio-darželio įsipareigojimus sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos yra kreditinis įsiskolinimas už paslaugas arba prekes, lyginant su praėjusiu laikotarpiu įsiskolinimas padidėjo dėl sąskaitų-faktūrų gavimo.

4 lentelė

Sąskaitos kodas	Finansavimo šaltinis	Suma, eurais	
		2019-09-30	2018-12-31
69100011	Tiekėjams mokėtinos sumos (Mokymo lėšos)		
69100012	Tiekėjams mokėtinos sumos (Biudžeto lėšos)	1.662,12	0,13
69100014	Tiekėjams mokėtinos sumos (Biudžeto lėšos)	875,07	
69100013	Tiekėjams mokėtinos sumos (Įstaigos pajamos)		
69100014	Tiekėjams mokėtinos sumos (Įstaigos pajamos)	3.419,76	11,39
69100016	Tiekėjams mokėtinos sumos (Nemok.maitinimas)	51,30	
691000162	Tiekėjams mokėtinos sumos (Lėšos iš kt. šaltinių)		
	Iš viso:	6.008,25	11,82

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimą lėmė darbo užmokesčio mokėjimas už praėjusį mėnesį, o metų pabaigoje išmokama už einamą mėnesį.

5 lentelė

Sąskaitos kodas	Finansavimo šaltinis	Suma, eurais	
		2019-09-30	2018-12-31
692X0011	Mokėtinos sumos darbuotojams (Mokymo lėšos)	15.232,79	
693X0011	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (Mokymo lėšos).	265,20	
69260011	Mokėtinos darbdavio socialinė parama pinigais (Mokymo lėšos).	152,80	
692X0012	Mokėtinos sumos darbuotojams (Biudžeto lėšos)	24.052,30	
693X0012	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (Biudžeto lėšos).	410,16	
69260011	Mokėtinos darbdavio socialinė parama pinigais (Biudžeto lėšos).	80,99	
	Iš viso:	40.194,24	

11. Sukauptos mokėtinos sumos. Lopšelyje -darželyje atostoginiai kaupiami vieną kartą metuose, pagal paskutinės dienos būklę. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukaupti atostoginiai ir darbdavio socialinio draudimo įmokos. Pasikeitus įstatymui nuo 2019 m. sausio 1 d. dėl socialinio draudimo įmokų tarifų nuo darbuotojo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų tarifai iš darbdavio lėšų, įvertinama situacija ir perskaičiuojama.

6 lentelė

Sąskaitos kodas	Finansavimo šaltinis	Suma, eurais	
		2019-09-30	2018-12-31
69521021	Sukauptos atostogų sąnaudos (Mokymo lėšos)	17.976,78	13.977,19
69521031	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (Mokymo lėšos)	260,66	4.260,25
69521022	Sukauptos atostogų sąnaudos (Biudžeto lėšos)	31.431,67	24.438,56
69521032	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (Biudžeto lėšos)	455,76	7.448,87
	Iš viso:	50.124,87	50.124,87

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Lopšelyje-darželyje per vienerius metus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir maisto produktus, ugdytinių tėvų įnašai:

7 lentelė

Eil. Nr.	Tiekėjų pavadinimas	Debetas suma	Kreditas suma	Sąsk. faktūros data ir Nr.	Pastabos (už ką)
	Įstaigos lėšos				
1.	Tėvų įsiskolinimas		2.128,33	2019-09 mėn.	2.2.1.1.1.1.
2.	Tėvų įsiskolinimas		951,26	2019-09 mėn.	Ugdymą
	Iš viso:		3.079,59		

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Sukaupią ankstesnių metų pervirši ar deficitą sudaro ankstesnių metų tėvų įnašai ir mokėtinos sumos, skolos tiekėjams ir nenurašytos atsargos, pinigai banko sąskaitose, skolos iš įstaigos lėšų, kurios nepadengtos finansavimo pajamomis.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo lopšelyje – darželyje uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį, šiuo atveju pajamas.

14. Pagrindinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos, kurios lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 63.819,48 Eur., padidėjimą lėmė darbo užmokesčio didėjimas ir dviejų grupių paprastojo remonto ir eksploatavimo darbai.

Lopšelyje - darželyje pagrindinės veiklos kitos pajamos tai užregistruotos lėšos – 64.977,17 Eur., kurios gautos už paslaugas (tėvų įnašai). Lyginant su praėjusių metų trečiuoju ketvirčiu 12.523,99 Eur., pajamų padidėjimą lėmė padidėjęs lankytojų dienų skaičius už maitinimo ir ugdymo paslaugas.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 568.604,67 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 68.323,93 Eur.:

15.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 63.510,74 Eur., dėl priskaityto darbo užmokesčio MMA padidėjimo ir pedagoginių ir kitų darbuotojų darbo užmokesčio padidėjimo, dėl pareigybių padidėjimo;

15.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos- 195,03 Eur., dėl padidėjusio ilgalaikio turto;

15.3. Kvalifikacijos kėlimo- 744,40 Eur., dėl suplanuotų seminarų;

15.4. Paprastojo remonto ir eksploatavimo- 16.999,99 Eur., dėl atlikto 2 grupių remonto;

15.5. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 12.812,24 Eur., dėl padidėjusio maisto produktų poreikio, atsargų (santehnikos atnaujinimo);

Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo:

15.6. Komunalinių paslaugų ir ryšių – 25.039,90 Eur., dėl santehnikos atnaujinimo, dėl temperatūros pasikeitimo sumažėjo už šildymo paslaugas;

15.7. Kitų paslaugų- 898,57 Eur., sąnaudos sumažėjo kitų paslaugų pagal poreikį.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Sukaupią ankstesnių metų pervirši ar deficitą sudaro ankstesnių metų tėvų įnašai ir mokėtinos sumos, nenurašytos atsargos ir įsiskolinimai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo lopšelio darželio uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

PRIDEDAMA:

Priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyresnioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

Elektroninio dokumento nuorašas
Dokumento registracijos data 2019-10-22 ir Nr. AT-4877 (6.28.E)

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Nykštukas“
2019 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto
priedas

(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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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 (gautinų) pasikeitimas	
1	2	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):	6211,10	151155,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-151556,43	0,00	0,00	0,00	5809,84
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6211,10	3265,96					-3667,22				5809,84
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		147889,21					-147889,21				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	275538,82	297547,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-303349,26	0,00	0,00	0,00	269736,95
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	275538,82	5229,32					-11232,03				269536,11
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		292318,07					-292117,23				200,84
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):	1089,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,70	0,00	0,00	0,00	1067,95
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1089,65						-21,70				1067,95
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3605,79	0,00	0,00	2008,37	0,00	0,00	-3221,25	0,00	0,00	0,00	2392,91
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3330,52		-162,26	2008,37			-2783,72				2392,91
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	275,27		162,26				-437,53				0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	286445,36	448702,56	0,00	2008,37	0,00	0,00	-458148,64	0,00	0,00	0,00	279007,65

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

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtopardavimo
3	4	5	6	7	8
sąskaitų 4141+4241 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitų 4241101+4241201+4241301			apyvarta sąskaitų 4241103+4241203+4241303	
sąskaitų 4142+4242 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitos 4242001			apyvarta sąskaitos 4242003	
sąskaitų 4151+4251 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitų 4251101+4251201+4251301			apyvarta sąskaitų 4251103+4251203+4251303	
sąskaitų 4152+4252 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitų 4252001			apyvarta sąskaitos 4252003	
sąskaitų 4111+4121+4131+4211+4221+4231 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitų 4211101+4211201+4211301+4221101+4221201+4221301+4			apyvarta sąskaitų 4211103+4211203+4211303+4221103+4221203+4221303+4	
sąskaitų 4112+4122+4132+4212+4222+4232 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitų 4212001+4222001+4232001			apyvarta sąskaitų 4212003+4222003+4232003	
sąskaitų 4161+4261 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitų 4261101+4261201+4261301			apyvarta sąskaitų 4261103+4261203+4261303	
sąskaitų 4162+4262 likutis pradžiai	apyvarta sąskaitos 4262001			apyvarta sąskaitų 4262003	

ataskaitinį laikotarpį			
Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
9	10	11	12
apyvarta sąskaitų 4241102+4241202+4241302		apyvarta sąskaitų 4241104+4241204+4241304	apyvarta sąskaitų 4141
apyvarta sąskaitos 4242002		apyvarta sąskaitų 4242004	apyvarta sąskaitų 4142
apyvarta sąskaitų 4251102+4251202+4251302		apyvarta sąskaitų 4251104+4251204+4251304	apyvarta sąskaitų 4151
apyvarta sąskaitų 4252002		apyvarta sąskaitų 4252004	apyvarta sąskaitų 4152
apyvarta sąskaitų 4211102+4211202+4211302+4221102+4221202+4221302+4212002+4222002+4232002		apyvarta sąskaitų 4211104+4211204+4211304+4221104+4221204+4221304+4212004+4222004+4232004	apyvarta sąskaitų 4111+4121+4131
			apyvarta sąskaitų 4112+4122+4132
apyvarta sąskaitų 4261102+4261202+4261302		apyvarta sąskaitų 4261104+4261204+4261304	apyvarta sąskaitų 4161
apyvarta sąskaitos 4262002		apyvarta sąskaitos 4262004	apyvarta sąskaitų 4162

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Laimutė Žalnierukynienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2019 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-10-22 Nr. AT-4877 (6.28.E)
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas Dalytė Luckuvienė 2019-10-22, Pasirašymas Laimutė Žalnierukynienė 2019-10-22
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	3
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.
