

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Rūta"
 Įstaigos kodas 190449444, Marijampolė, Draugystės g. 5 a

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

2018-10-18 Nr. D4- 294(4.2)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30	Paskutinė praėjusio atask. laikot. diena 2017 12 31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		298 705,80	307 477,95
I.	Nematerialusis turtas		0	
I.1	Plešros 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	1	298 705,80	307 477,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		274 596,11	277 750,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17 609,22	20 778,17
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 395,87	8 529,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		104,60	419,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		82 069,28	51 060,42
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 404,66	4 755,88
I.	Atsargos	2	1 404,66	4 755,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 404,66	4 755,88
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	82 069,28	31 197,53
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, paslaugas		2 285,91	1 721,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		57 201,72	29 476,39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	21 176,99	15 107,01
	IŠ VISO TURTO:		380 775,08	358 538,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	308 556,65	323 563,18
I.	Iš valstybės biudžeto		85 781,05	88 502,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		141 744,34	144 439,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		60 260,02	61 332,73
IV.	Iš kitų šaltinių		20 771,24	29 288,53
			56 695,94	31 490,51
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56 695,94	31 490,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30	Paskutinė praėjusio atask. laikot. diena 2017 12 31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	30.062,87	5389,54
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		23.556,06	23.556,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.572,03	2.014,13
F.	GRYNASIS TURTAS		15.522,49	3.484,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.522,49	3.484,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.037,81	3.353,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.484,68	131,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		380.775,08	358.538,37

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"

[staigos kodas 190449444, Marijampolė, Draugystės g. 5 a

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2018-10-19 Nr.D4- 295(42)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	452 742,68	408 053,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		390 197,10	349 980,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		157 286,67	141 184,36
	Iš savivaldybių biudžetų		222 739,63	199 096,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 072,71	1 106,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9 098,09	8 592,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62 545,58	58 072,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62 545,58	58 072,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		44 704,87	396 308,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	8	354 912,57	317 970,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 772,15	6 974,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 140,05	20 443,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		538,00	507,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52 804,61	50 082,47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		97,27	330,17
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	9	12 037,81	11 745,19
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		12 037,81	11 745,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė



MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „RŪTA“

Biudžetinė įstaiga, Draugystės g. 5A, LT-68255 Marijampolė, tel. (8 343) 75615, 75728, el.p. ldruta@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190449444.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2018-10-18 Nr.D4-*296* (4.2)
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Rūta“ (įmonės kodas 190449444) nuostatai patvirtinti Marijampolės savivaldybės tarybos 2011 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. 1-301

Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rūta“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.

Įstaigos savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka, keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaigoje 2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius 56.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Aiškinamojo rašto visi duomenys pateikiami eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Įstaigos apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Palyginamuosius praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenis, išreikštus litais, perskaičiuota į eurus taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus 4 skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos įstaiga reikšmingų ir abejotinų skolų neturi.

III . PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas. Įstaigos ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto verčių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas **1 lentelėje**.

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto verčių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Turto pavadinimas	Likutinė vertė 2018 01 01 d.	Nusidėvėjimas už 01-09 mėn.	Likutinė vertė 2018 09 30 d.
1. Nematerialusis turtas	-	-	-
Viso nematerialusis turtas :	-	-	-
2. Ilgalaikis turtas	307477,95	8772,15	298705,80
2.1. pastatai	277750,97	3154,86	274596,11
2.2. mašinos ir įrengimai	20778,17	3168,95	17609,22
2.3. baldai ir įranga	8529,75	2133,88	6395,87
2.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	419,06	314,46	104,60
Iš viso:	307477,95	8772,15	298705,80

2. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta **2 lentelėje**.

2 lentelė. Atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	Ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina	Iš viso
Atsargų įsigijimo vertė ataskaitos laikotarpio pradžioje	4238,91	516,97	4755,88
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	40805,92	7028,19	47834,11
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	44024,60	7160,73	51185,33
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1020,23	384,43	1404,66

Atsargų likutį 2018m. rugsėjo 30 d. sudaro: maisto produktai 1020,23 eurais ir 384,43 eurų valymo, skalbimo, dezinfekcijos priemonės.

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 2285,91 eurais. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 1128,83 eurų ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 1157,08 eurų.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Atostoginių kaupiniai iš valstybės biudžeto 10336,21 eurų, iš savivaldybės biudžeto 13219,86 eurų, gautinos sumos iš savivaldybės kreditoriniam įsiskolinimui dengti.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigų sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta **3 lentelėje**.

Pinigų likutis banko sąskaitose:

- biudžeto lėšos įstaigos pajamoms finansuoti – 11942,62 eurų (513,46 eurų užskaitytos, bet nepanaudotos lėšos paslaugoms ir kitų prekių įsigijimui, 11429,16 eurų įstaigos pajamų lėšos surinktos ir nepravestos savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto departamento finansų skyriui);

- sumų pagal pavedimus – 9234,37 eurų (paramos lėšos).

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018 09 30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1. Pinigai iš valstybės biudžeto		-
1.1. Pinigai banko sąskaitoje		-
2. Pinigai iš savivaldybės biudžeto		-
2.1. Pinigai banko sąskaitoje		-
3. Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	21176,99	26299,23
3.1. Pinigai banko sąskaitoje	21176,99	26299,23

5. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį nurodyta 1 priede.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Tiekėjams didžiausią mokėtiną sumą 1504,98 eurų sudaro UAB „Litesko“ Marijampolės šilumai už šilumos energijos suvartojimą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 30062,87 eurais. Mokėtinas darbo užmokestis už 09 mėn. 16530,34 eurais., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 2549,76 eurais už 09 mėn., mokėtinos socialinio draudimo įmokos 10929,06 eurais už 09 mėn., mokėtini išskaitymai pagal darbuotojų prašymus (profsajunga) 53,71 eurais .

7. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, vykdančios įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Jas sudaro 452742,68 eurais. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 62545,58 eurais. Tai įstaigos pajamos už išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje už mitybą ir ugdymą.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį

Straipsnis	Moksleivio krepšelio lėšos	Aplinkos lėšos	Viso sąnaudų
Darbo užmokestis	116993,39	155421,18	272414,57
Socialinio draudimo	35503,81	46994,19	82498,00
Iš viso:	152497,20	202415,37	354912,57

9. Pagrindinės veiklos rezultatas- perviršis. Pagrindinės veiklos pajamų priskaičiuota per ataskaitinį laikotarpį daugiau, negu parirta sąnaudų.

PRIDEDAMA.. Priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorė

Vyresn. buhalterė

Virginija Gusčiuvienė

Romutė Bujanauskienė

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio "Rūta"
2018m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 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 neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	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.	B valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	88502,14	140266,27					-142987,36				85781,05
1.1.	nepajamiam turtui įsigyti	88502,14	97,27					-2818,36				85781,05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		140169,00					-140169,00				
2.	B savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	144439,78	206618,21					-209313,65				141744,34
2.1.	nepajamiam turtui įsigyti	144439,78	2551,00					-5246,44				141744,34
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		204067,21					-204067,21				
3.	B 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);	61332,73						-1072,71				60260,02
3.1.	nepajamiam turtui įsigyti	61332,73						-1072,71				60260,02
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	B kitų šaltinių;	29288,53			580,80			-9098,09				20771,24
4.1.	nepajamiam turtui įsigyti	14181,52			580,80			-3225,45				11536,87
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15107,01						-5872,64				9234,37
5.	B viso finansavimo sumų	323563,18	346884,48		580,80			-362471,81				308556,65