

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31D. DUOMENIS

2019-04-19 Nr. AT- 2732

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 03 31	Paskutinė praėjusio atask. laikot. diena 2018 12 31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		302.010,11	304.804,48
I.	Nematerialusis turtas		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	P1	302.010,11	304.804,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		272.492,87	273.544,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.429,80	16.337,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.307,32	12.021,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.780,12	2.901,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		117.605,41	65.745,81
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P2	1.931,19	1.737,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.931,19	1.737,92
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P3	78.642,58	36.851,31
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		3.346,86	1.503,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75.295,72	35.348,07
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P4	37.031,64	27.156,58
	IŠ VISO TURTO:		419.615,52	370.550,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P5	325.109,85	327.187,62
I.	Iš valstybės biudžeto		86.719,05	87.615,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto		140.485,61	141.448,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59.590,24	59.925,13
IV.	Iš kitų šaltinių		38.314,95	38.198,99
			77.582,82	37.982,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77.582,82	37.982,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 03 31	Paskutinė praėjusio atask. laikot. diena 2018 12 31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P7	37.420,16	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35.333,11	35.333,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.216,92	2.634,83
F.	GRYNASIS TURTAS		16.922,85	5.379,77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.922,85	5.379,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.006,54	5.248,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.379,77	131,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		419.615,52	370.550,29

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M.KOVO 31D. DUOMENIS

2019-04-19 Nr.AT-2732

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		183.270,74	150.414,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		151.801,38	127.997,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		56.675,50	50271,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94.606,95	76.925,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		334,89	368,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		184,04	431,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P8	31.469,36	22.416,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31.469,36	22.416,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		171.727,66	145.572,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P9	137420,31	113440,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.392,37	2.728,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10340,98	11278,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		594,00	163,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19.133,74	17.316,26
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			46,58
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		829,66	598,82
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS	P10	11543,08	4842,17
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11543,08	4842,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		11543,08	4842,17
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 2019 M. KOVO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2019-04-19 Nr. AT-2932

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 2019 m. vidutinis darbuotojų skaičius 58.

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

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“.

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rūta“ apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

III . PASTABOS

P1. 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 2019 01 01 d.	Nusidėvėjimas už 01-03 mėn.	Likutinė vertė 2019 03 31 d.
1. Nematerialusis turtas	-	-	-
Viso nematerialusis turtas :	-	-	-
2. Ilgalaikis turtas	304804,48	2794,37	302010,11
2.1. pastatai	273544,49	1051,62	272492,87
2.2. mašinos ir įrengimai	16337,60	907,80	15429,80
2.3. baldai ir įranga	12021,39	714,07	11307,32
2.4. kitas ilgalaikis materialusis turtas	2901,00	120,88	2780,12
Iš viso:	304804,48	2794,37	302010,11

P2. 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	1357,95	379,97	1737,92
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	18892,29	1365,56	20257,85
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	18897,75	1166,83	20064,58
Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1352,49	578,70	1931,19

Atsargų likutį 2019m. kovo 31 d. sudaro: maisto produktai 1352,49 eurais ir 578,70 eurų valymo, skalbimo, dezinfekcijos priemonės.

P3. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 3346,86 eurais. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 1663,55 eurų ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 1683,31 eurų.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Atostoginių kaupiniai iš valstybės biudžeto 14016,21 eurų, iš savivaldybės biudžeto 21316,90 eurų, gautinos sumos iš savivaldybės kreditoriniam įsiskolinimui dengti.

P4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigų sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta **3 lentelėje**.

Pinigų likutis banko sąskaitose:

- pinigai iš valstybės biudžeto – 2,45 eurais, likutis nepanaudotų lėšų;
- pinigai iš savivaldybės – 8,40 eurų, sumokėta tėvų įnašai už maitinimą;
- biudžeto lėšos įstaigos pajamoms finansuoti – 9614,17 eurų (2535,87 eurų užskaityta, bet nepanaudotos lėšos paslaugoms ir kitų prekių įsigijimui, 7078,30 eurų įstaigos pajamų lėšos surinktos ir nepravestos finansų skyriui);
- sumų pagal pavedimus – 27406,62 eurų (paramos lėšos iš kitų šaltinių išlaidoms ir atsargoms įsigyti).

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 03 31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
------------------------	--	---

1. Pinigai iš valstybės biudžeto	2,45	-
1.1. Pinigai banko sąskaitoje	2,45	-
2. Pinigai iš savivaldybės biudžeto	8,40	-
2.1. Pinigai banko sąskaitoje	8,40	-
3. Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	37020,79	27156,58
3.1. Pinigai banko sąskaitoje	37020,79	27156,58

P5. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį nurodyta priede.

Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto 40399,00 eurų sudaro: lėšos nepiniginiam turtui 100,00 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti 40299,00 eurai.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 69077,00 eurų. Nepiniginiam turtui 1050,00 eurų ir kitoms išlaidoms kompensuoti 68027,00 eurų.

P6. Tiekėjams mokėtinos sumos. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikta 4 lentelėje:

4 lentelė Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjas	Suma	Pastabos
UAB „Litekso“ Marijampolės šiluma	1868,91	Už šilumos energiją 03 mėn.
UAB „Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras“	27,02	Už atliekų išvežimą 03 mėn.
UAB „Sūduvos vandenys“	395,74	Už šaltą vandenį ir nuotėkas 03 mėn.
UAB „Marijampolės butų ūkis“	93,48	Už paslaugas 03 mėn.
UAB TELE2	21,04	Už ryšių paslaugas 03 mėn.
Andrius Undzėnas	68,24	Už prekes
UAB Nevda	24,20	Už programų priežiūrą
VšĮ „Vaiko labui“	114,00	Už kvalifikacijos kursus

P7. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai sudaro 37420,16 eurai. Mokėtinas darbo užmokestis už 03 mėn. 20196,03 eurai., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 6788,43 eurai už 03 mėn., mokėtinos socialinio draudimo įmokos 10248,31 eurai už 03 mėn., mokėtini išskaitymai pagal darbuotojų prašymus (profsajunga) 187,39 eurai.

P8. Kitos pajamos. Įstaigos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 31469,36 eurai. Tai mokesčio priskaitymas už paslaugas.

P9. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį

Straipsnis	Moksleivio krepšelio lėšos	Aplinkos lėšos	Viso sąnaudų
Darbo užmokestis	54479,52	80896,33	135375,85
Socialinio draudimo	786,69	1257,77	2044,46
Iš viso:	55266,21	82154,10	137420,31

P10. Pagrindinės veiklos rezultatas perviršis. Pagrindinės veiklos pajamų priskaičiuota per ataskaitinį laikotarpį daugiau, negu patirta sąnaudų. 2019 metų įstaigos pagrindinės veiklos pajamos padidėjo dėl padidinto mokesčio už vaikų lankymą ir maitinimą.

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

Direktore

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Rūta"
aiškinamojo rašto 2019-03-31 d. finansinių ataskaitų
priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutinė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutinė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiekimas	Finansavimo sumų likutinė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	87615,38	40399,00					-41295,33				86719,05	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	87615,38	100,00					-996,33				86719,05	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		40299,00					-40299,00					
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	141448,12	69077,00					-70039,51				140485,61	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	141448,12	1050,00					-2012,51				140485,61	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		68027,00					-68027,00					
3.	IS 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);	59925,13						-334,89				59590,24	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59925,13						-334,89				59590,24	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	IS kitų šaltinių;	38198,99	300					-184,04				38314,95	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11042,41	300					-134,08				10908,33	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27156,58						-49,96				27406,62	
5.	IS viso finansavimo sumų	327187,62	109776					-111853,77				325109,85	