2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

Druskininkų lopšelis-darželis „Žibutė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Vytauto g. 24A, Druskininkai 190029579
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2018 m. birželio 30 d.

2018 m. liepos 24 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		381 739,19	386 506,46
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		381 739,19	386 506,46
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		360 002,89	362 297,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8 808,87	9 116,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 453,67	7 582,87
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 936,76	3 555,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 537,00	3 954,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		0,00	0,00
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		51 294,59	53 923,57
I.	Atsargos		11 070,94	4 701,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		11 070,94	4 701,88
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		36 428,50	46 824,49
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10 130,88	11 512,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26 297,62	35 312,17
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 795,15	2 397,20
	IŠ VISO TURTO:		433 033,78	440 430,03
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		389 121,79	393 294,85
I.	Iš valstybės biudžeto		145 689,00	147 119,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		225 677,68	228 715,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14 568,64	14 687,44
IV.	Iš kitų šaltinių		3 186,47	2 772,77
E.	**ISIPAREIGOJIMAI**		43 596,99	47 135,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43 596,99	47 135,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		10 235,96	11 512,32
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		10 235,96	11 512,32
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7 556,22	997,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15 632,00	34 185,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10 172,81	440,04
F.	**GRYNASIS TURTAS**		315,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		315,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		315,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		433 033,78	440 430,03

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

(parašas)

Rasa Vaisietienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Jūratė Isiūnienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Druskininkų lopšelis-darželis „Žibutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190029579 Vytauto g. 24A, Druskininkai

(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 m. liepos 24 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**399 344,39**	**350 013,90**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		399 029,39	349 731,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		167 140,23	158 109,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		225 255,28	189 968,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 330,72	1 342,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 303,16	311,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		315,00	282,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		65 740,30	53 862,38
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		65 425,30	-53 580,38
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**399 029,39**	**349 731,90**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		327 839,21	273 165,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 767,27	5 630,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 408,72	13 374,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		182,33	136,88
V.	TRANSPORTO		114,95	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		756,72	678,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		737,45	1 162,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		47 435,05	1 825,29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 573,85	1 969,83
XIV.	KITOS		213,84	51 788,59
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**315,00**	**282,00**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTAT**		**0,00**	**0,00**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
G.	**PELNO MOKESTIS**		**0,00**	**0,00**
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**315,00**	**282,00**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**0,00**	**0,00**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**315,00**	**282,00**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(parašas)
Rasa Vaisietienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)
(parašas)
Jūratė Isiūnienė
(vardas ir pavardė)

2018-06-30

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį l
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotar				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**147 119,25**	**171 583,95**	**0,00**	**199,65**	**0,00**	**0,00**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	147 119,25	292,50	913,51	199,65	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	171 291,45	-913,51	0,00	0,00	0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**228 715,39**	**225 184,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	228 715,39	40 962,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	184 221,76	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**14 687,44**	**1 211,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14 687,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1 211,92	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**2 772,77**	**469,72**	**0,00**	**5 247,14**	**0,00**	**0,00**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 772,77	439,72	0,00	5 247,14	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**393 294,85**	**398 450,23**	**0,00**	**5 446,79**	**0,00**	**0,00**

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

ıikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

·pį				
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**	**Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**
9	10	11	12	13
-173 213,85	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**145 689,00**
-2 835,91	0,00	0,00	0,00	145 689,00
-170 377,94	0,00	0,00	0,00	0,00
-228 222,35	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**225 677,68**
-44 000,59	0,00	0,00	0,00	225 677,68
-184 221,76	0,00	0,00	0,00	0,00
-1 330,72	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 568,64**
-118,80	0,00	0,00	0,00	14 568,64
-1 211,92	0,00	0,00	0,00	0,00
-5 303,16	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 186,47**
-5 273,16	0,00	0,00	0,00	3 186,47
-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-408 070,08	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**389 121,79**

ijusiems su finansavimo sumomis

—

DRUSKININKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „ŽIBUTĖ“

190029579, VYTAUTO G. 24A, DRUSKININKAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Druskininkų lopšelis-darželis „Žibutė“ yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip Druskininkų savivaldybės įstaiga. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinės veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas, kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.

Sąrašinis vaikų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 286. Iš jų: 13 priešmokyklinio amžiaus, 102 ankstyvojo amžiaus, 171 ikimokyklinio amžiaus vaikų. Iš viso įstaigoje veikia 16 grupių. Iš jų: 1 priešmokyklinio ugdymo grupė, 5 ankstyvojo ugdymo ir 10 ikimokyklinio ugdymo grupės.

Bendras etatų skaičius ataskaitinio ketvirčio pabaigai – 66,19 etato, iš jų – 34,69 pedagogų.

Bendras darbuotojų skaičius ataskaitinio ketvirčio pabaigai – 68, iš jų – 34 pedagogai.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkant apskaitą įstaigoje, vadovaujamasi teisės aktų nuostatomis ir apskaitos tvarkymo reikalavimais, taip pat sąmatose patvirtintu klasifikavimu pagal atskirus straipsnius. Įstaigos biudžeto ir kitų lėšų išlaidų sąmatų vykdymo apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais, nutarimais, kitais norminiais dokumentais ir biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo metodika.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo pakeista.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimo sumą

atimant iš įsigijimo savikainos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė, palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto likutis, palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo dėl sukauptų gautinų sumų (rezervo dėl nepanaudotų atostogų), tėvų skolos už vaikų išlaikymą įstaigoje sumažėjimo.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu nežymiai sumažėjo dėl sumažėjusio lėšų poreikio pervedant pagal paraiškas į įstaigos banko sąskaitą.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimų, palygus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjimą lėmė sukaupto atostogų rezervo sumažėjimas, nes didelė darbuotojų dalis išleisti kasmetinių atostogų vasaros laikotarpiu.

Grynasis turtas

Grynojo turto likutį sudaro gautos lėšos už salės naudojimą vaikų užsiėmimams organizuoti.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamų padidėjo dėl gautų pajamų, reikalingų išmokant darbo užmokestį, atsiskaitant su tiekėjais už įvairias paslaugas, naudojant atsargas įstaigos veikloje bei apskaičiuotų pajamų už vaikų išlaikymą padidėjimo.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudų pagrindinės pasikeitimo priežastys:

- darbo užmokesčio sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo nes įstaigoje patvirtintas didesnis etatų skaičius, dėl ko išaugo darbo užmokesčio fondas, taip pat pats

darbo užmokestis padidėjo dėl MMA didinimo, dėl vidurinės grandies DU pakėlimo;

- sunaudotų atsargų savikaina išaugo dėl to, kad įstaiga pati pradėjo teikti maitinimo paslaugą ir tam sunaudojo maisto produktus.

Direktorė Rasa Vaisietienė

Vyriausioji buhalterė Jūratė Isiūnienė