ŠILUTĖS LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Cintjoniškių g. 3, 99128 Šilutė, tel.(8 441) 6 22 54 el.p.silutezibute@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190687584

2016 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. spalio 24 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“ buvo įregistruota 1994 m. lapkričio 8 d. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 079015, įstaigos kodas 190687584, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla ikimokyklinis ugdymas.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų trečio ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t. y. nuo 2016-01-01 iki 2016-09-30.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2016 metų trečią ketvirtį vidutiniškai dirbo 46 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kurios veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Ataskaitose pateikiama informacija apie įstaigos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą, vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

3. Finansavimo sumos.

Įstaigos finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo įplaukų už salės panaudojimą ir vaikų maitinimą. Veiklos pajamos yra didesnės nei veiklos sąnaudos.
2. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 189 Eur.
3. Šilutės lopšelio-darželio „Žibutė“ restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.
4. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.
5. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktorė Raimonda Jaruškevičienė

Vyriausioji buhalterė Irena Vinčienė

A.V.

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ŽIBUTĖ"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190687584 , CINTJONIŠKIŲ G.3 , ŠILUTĖ

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-10-24 Nr.3
(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**	1	**380787**	**290114**
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	380787	290114
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		371266	281551
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1134	1185
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4637	2860
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2698	3339
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1052	1179
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**41653**	**32194**
I.	Atsargos	3	1114	576
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1114	576
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	4	33	84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		39333	31003
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	7	1861	1142
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37472	29861
III.6	Kitos gautinos sumos		0	0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	1173	531
	IŠ VISO TURTO:		**422440**	**322308**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	6	**381340**	**289460**
I.	Iš valstybės biudžeto		99617	3641
II.	Iš savivaldybės biudžeto		279868	284299
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1855	1520
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**39569**	**31506**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	39569	31506

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	3068	9532
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28162	1112
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	7443	19291
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		896	1571
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**1531**	**1342**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	1531	1342
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		189	-697
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1342	2039
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**422440**	**322308**

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

(parašas)

Raimonda Jaruškevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Vinčienė
(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)

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ŽIBUTĖ"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190687584,CINTJONIŠKIŲ G.3 , ŠILUTĖ
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-10-24 Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	8	**359250**	**325226**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		324001	294177
I.1.	Iš valstybės biudžeto		96435	92827
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		224912	196592
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2311	2500
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		343	2258
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**35249**	**31049**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35249	31049
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	8	**359061**	**328638**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		286912	261649
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6861	5957
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20779	20866
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		358	549
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	15
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41872	36003
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2279	3599
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	9	**189**	**-3412**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**189**	**-3412**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		189	-3412
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Raimonda Jaruškevičienė (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Irena Vinčienė (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ŽIBUTĖ" 2016 M. [illegible] III KETVIRTIS

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	6	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**3641**	**182814**		**9**	0		**86840**		**7**		**99617**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3641	97534	0	9			1575				99609
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	85280	0		0		85265		7		8
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**284299**	**210617**					**215048**				**279868**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	284299	0	0				4868				281001
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	210617	0				210180				1236
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):**		0		**2311**			**2311**				0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0		2311			2311				0
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**1520**	**100**		**577**			**342**				**1855**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1161	0		577			280				1458
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	359	100					62				397
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**289460**	**393531**		**2897**			**304541**		**7**		**381340**

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

Finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašo
3 priedas

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“
(Įstaigos pavadinimas)

Šilutės rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto ir finansų skyriui
Kam: Finansuojančiosios institucijos pavadinimas, adresas

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ
2016-10-24 Nr. 3
(data)
Šilutė
(sudarymo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis: **2016-01-01/2016-09-30**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Lt
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (savarank.f)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	24763,91
2.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (Mok.kr.)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01		12708,03

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Lt
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	0

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Lt
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (savarank.f. išlaidos)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	210617,00
2.	Biudžeto lėšos	(Mok.kr.)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01		84407,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota grąžintinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Lt
1.	Valstybės lėšos	Išlaidos	atsargoms	-	nemokamas maitinimas	0

Vyr. buhalteris: Irena Vinčienė