



## NIDOS LOPŠELIS DARŽELIS AŽUOLIUKAS

Kodas 190893043, Taikos g. 9A, LT-93121, Neringa, tel./faks. (8 469) 5 214, el. paštas: [info@nidosazuoliukas.lt](mailto:info@nidosazuoliukas.lt)

Neringos savivaldybės administracijos  
biudžeto skyriui

2018 m. rugsėjo 30 d.  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Nidos lopšelis darželis Ažuoliukas (toliau - Darželis) yra biudžetinė įstaiga, įsteigta ir užregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Juridinių asmenų registre 1994 m. rugsėjo 19d.

Jos steigėjas yra Neringos savivaldybė, kodas – 188754378. Savininko teises įgyvendina Neringos savivaldybės taryba. Steigėjo adresas : Taikos g. 2, LT-93121 Neringa.

Nidos lopšelio darželio Ažuoliukas veikia grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu ir kitais įstatymais, steigimo dokumentais bei kitais teisės aktais.

Nidos lopšelis darželis Ažuoliukas yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis savo Nuostatus, antspaudą su savivaldybės herbu ir savo pavadinimu, išlaidų sąmatą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos registruotuose bankuose. Finansines operacijas atlieka vyriausiasis buhalteris ir buhalteris, tiesioginio vadovo nurodymu. Įstaiga gali turėti ir įgyti tik tokias civilines teises ir pareigas, kurios neprieštarauja Nuostatams ir jos veiklos tikslams, galiojantiems Lietuvos Respublikos įstatymams.

Nidos lopšelis darželis Ažuoliukas yra ikimokyklinio ugdymo įstaiga vykdanči ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas.

Nidos lopšelio darželio buveinė: Taikos g. 9A, LT-93121 Neringa. Identifikavimo kodas – 190893043.

Nidos lopšelis darželis turi paramos gavėjo statusą.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Pagrindinė veikla pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių yra 85.10.10. – „Ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas lopšeliuose, darželiuose“.

Nidos lopšelyje darželyje suformuotos 4 grupės: viena lopšelio amžiaus vaikams, viena priešmokyklinio ir dvi darželio amžiaus vaikams. Visos grupės veikia 5 dienas per savaitę.

Mokestis už vaiko išlaikymą Neringos savivaldybės ikimokyklinio ar priešmokyklinio ugdymo įstaigose skaičiuojamas vadovaujantis 2016 m. gegužės 19 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-104 „Dėl atlyginimo už vaiko išlaikymą Neringos savivaldybės švietimo įstaigose, įgyvendinančiose ikimokyklinio ar priešmokyklinio ugdymo programas, nustatymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir Nidos lopšelio darželio Ažuoliukas nustatyta vidaus tvarka.

Nidos lopšelyje darželyje darbuotojų skaičiaus normatyvas ataskaitinį laikotarpį buvo 22,5 etato. Pareigybių skaičius yra patvirtintas 2016 m. gegužės 19 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-105 „Dėl Neringos savivaldybės tarybos 2011 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-139 „Dėl Neringos savivaldybės švietimo įstaigų didžiausio leistino etatų skaičiaus nustatymo“ pakeitimo“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius **30** žmonių, iš jų:

14 – pedagogų ir 16 kiti darbuotojai (1 pedagoginis darbuotojas yra darbuotojas yra vaiko priežiūros atostogose, 1 pedagogas priimtas pagal terminuotą darbo sutartį, pavaduoti atostogaujantį auklėtojas).

Įstaigos 2018 metų III ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Įstaiga sudaro žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Nidos lopšelis darželis Ažuoliukas, tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko 2014 m. gruodžio 19 d. Nidos lopšelio darželio Ažuoliukas direktoriaus įsakymu Nr. V-3 patvirtintą apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Darželis teikia metinių finansinių ataskaitų rinkinius.

Darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

## NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo turto apskaita vykdoma pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus, o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės taikomi atsižvelgiant į 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui sustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad

patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą. t.y. atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2

## ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše nustatytas grupes:

- Pastatai;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai;
- Baldai ir biuro įranga;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse

ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolišką mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, bloku..)	100
2.	Baldai ir biuro įranga	
2.1.	Baldai	7
2.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
2.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo įranga	4
2.4.	Kita biuro įranga	4
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
3.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
3.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

## ATSARGOS

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotą atsargų savikainą, įstaiga taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į - pirmas iš“ (FIFO) arba konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

## GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

## PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose už suteiktas paslaugas. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

## FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Neringos savivaldybės biudžeto bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Darželio gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas darželio išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Nidos lopšelio darželio Ažuoliukas gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti (išskirtiniais atvejais kitoms išlaidoms gali būti priskiriamos ir atsargų įsigijimo išlaidos). Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

## FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių įsipareigojimų šiuo metu Darželis neturi.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

## ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Darželis turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

## PAJAMOS

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos" ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos".

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimi įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

## SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Darželis kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos finansavimo pajamomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

## INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Darželis turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai - įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliomis teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

## ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.



## FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUDARYMAS IR TEIKIMAS

Darželis rengia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinės būklės ataskaitas.

Nidos lopšelio darželio 2018 metų III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

finansinės būklės ataskaita;  
veiklos rezultatų ataskaita;  
finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį  
aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas laikantis VSAFAS nustatytų terminų. Finansinės ataskaitos pildomos Lietuvos nacionaline valiuta – Eurais . Įstaiga, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- o pinigų;
- o subjekto;
- o periodiškumo;
- o pastovumo;
- o piniginio mato.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

**Pastaba Nr.1.** Ilgalaikis nematerialusis turtas Finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte. Nidos lopšelis darželis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neamortizuoto nematerialaus turto neturi.

**Pastaba Nr.2.** Ilgalaikis materialusis turtas. Finansinės būklės ataskaitos eilutėje A. II. Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte.

Per 2018 metų I-III ketvirtį Darželyje ilgalaikio materialaus turto nenurašėme ir neįsigijome.

2016 metais Darželis iš Neringos savivaldybės nemokamai gavo darželio pastatą adresu Taikos 9A Nida, kurio likutinė vertė laikotarpio pabaigai **810170,05 Eur**.

Infrastruktūros ir kitų statinių (kiemo žaidimų įrengimai) balansinė vertė **5682,15 Eur**.

Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė atsiskaitomo laikotarpio pabaigoje **837,11 Eur**.

Kito ilgalaikio materialaus turto (virtuvės įrengimai, skalbimo ir lyginimo įranga ir kt.) balansinė vertė atsiskaitomojo laikotarpio pabaigoje **5352,09 Eur**.

2018 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro **23933,74 eurų**.

**Pastaba Nr.3.** Atsargos. Atsargų likutis **3707,13 Eur** – tai sukauptas maisto atsargų likutis laikotarpio pabaigoje **745,43 Eur**, ūkinis inventorių **606,25 Eur** ir kitos ūkinės prekės už **2355,45 Eur**.

**Pastaba Nr.4.** Išankstiniai apmokėjimai – ateinančių laikotarpių sąnaudos - **0,00 Eur**.

**Pastaba Nr.5.** Per vienus metus gautinos sumos sudaro **30025,91 Eur**.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos finansavimo sumos (darbuotojų kelionės išlaidoms)	298,00
2.	Sukauptos finansavimo sumos (logop., spec. pedagog., ir kt. paslaugas)	922,08
3.	Gautinos pajamų įmokos (tėvų įnašai už vaikų darželio lankymą)	1032,69
4.	Sukauptiems atostoginiams	17818,45
5.	Sukauptiems įmokoms Sodrai	7826,62
6.	Kitos gautinos sumos (Maximos kortelė)	176,11
7.	Gauti depozitai už lankymą	1951,96
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>30025,91</b>

**Pastaba Nr.6.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Nepanaudotų valstybės biudžeto mokinio krepšelio asignavimų likutis – **181,41 Eur**. Valstybės biudžeto lėšos socialinei paramai (nemokamas maitinimas) likutis – **34,15 Eur**. Nepanaudotas savivaldybės biudžeto lėšų likutis 2018-09-30 – **10937,91 Eur**.

2018 m. rugsėjo 30 d. pajamų įmokų lėšų sąskaitoje prabiudžetintų nuosavų lėšų **6936,11 Eur**. ir **3658,84 Eur**. neprabiudžetintų nuosavų lėšų.

Kitų lėšų banko sąskaitoje - nepanaudotų lėšų gautų pagal labdaros ir paramos įstatymą likutis banko sąskaitoje – **1329,25 Eur**.

Iš viso **23077,67Eur**.

**Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos.** Informacija apie finansavimo sumas ir finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede - Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos **242159,44 Eur** pinigais ir nepiniginis turtas – darželio ugdytinių maitinimui gauta nemokamai (iš ES lėšų) pieno produktų už **305,69 Eur**

ir iš labdaros-paramos fondo „Švieskime vaikus“ nemokamai gauti tautiniai rūbeliai priešmokyklinio amžiaus vaikučiams už **348,48** Eurų. Iš labdaros ir paramos fondo „Nidos kuršis“ gauta parama - sporto inventorių, projekto „Vaikų taisyklingos laikysenos prevencija“ vykdymui už **514,60** Eurų. Gautos nemokamai knygutės už **13,82** Eurų. Iš viso nemokamai gautas nepiniginis turtas – **1182,59,77** Eurai.

Iš jų pinigais:

- Gauti Neringos savivaldybės biudžeto asignavimai darželio išlaikymui **204402,2 Eurų** :
- Iš jų kitoms išlaidoms **202752,2 Eur.**, (tame tarpe 1495,00 logopedo paslaugoms, 2307,20 darbuotojų kelionės išlaidų dengimui) ir **1650,00 Eurų** nepiniginiam turtui (atsargoms) įsigyti.
- Gauti Valstybės biudžeto asignavimai **37300,00 Eur** (mokinio krepšelio lėšos **36900 Eur**, socialinė parama - nemokamas maitinimas **400 Eur.**)
- Gautas finansavimas iš kitų šaltinių – **457,24** Eur, tai gauta parama iš rėmėjų

#### **Pastaba Nr. 8.**

II.9. Eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **753,44**

**Eur :**

Tiekėjo pavadinimas	Suteiktų paslaugų pavadinimas	Suma,(Eur)
UAB „Energijos skirstymo operatorius“	Už elektros tiekimą	133,74
UAB Imlitex	Už elektros energiją	86,20
UAB „Gelsva“	Už paslaugas pagal sutartį	39,35
AB „TELIA LT“	Už ryšio paslaugas	34,26
AB „TELIA LT“	Už ryšio paslaugas	0
UAB Neringos energija	Už šildymą ir karštą vandenį	272,94
UAB Neringos komunalininkas	Už elektros įrenginių priežiūrą	0
UAB ITDU	Už kompiuterinės įrangos priežiūrą	60,50
UAB Neringos vanduo	Vanduo ir nuotekos	126,45
Kiti kreditoriai (iš	Už maisto produktus	0

PĮ lėšų)		
VŠĮ Logopedijos ir pedagogikos centras	Už paslaugas	0
Iš viso:		<b>753,44</b>

**Pastaba Nr. 9.**

II.10-12 eilutėje „Sukauptos mokėtinės sumos " – **1951,96 Eur:**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (atostoginiams)	
3.	Gauti avansai už darželio lankymą	1951,96
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>1951,96</b>

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**Pastaba Nr. 10.**

Ataskaitinį laikotarpį darželis uždirbo **13794,27 Eur** pajamų.

**Pastaba Nr. 11.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Nidos lopšelio darželio etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota ir išmokėta **133895,64 Eur** darbo užmokesčio, **729,20 Eurų** ligos pašalpų ir priskaičiuota **40728,53 Eur** socialinio draudimo mokesčių.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	133895,64
2.	Ligos pašalpų	729,20
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	40728,53
	<b>Iš viso:</b>	<b>175353,37</b>

**Pastaba Nr. 12.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Elektros energijos	2379,09
2.	Šildymas ir karštas vanduo	9416,66

3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1468,06
4.	Ryšių paslaugos	905,26
5.	Kitų komunalinių paslaugų	629,07
	<b>IS VISO:</b>	<b>14797,14</b>

**Pastaba Nr. 13.** Sunaudotų ir nurašytų atsargų savikainą **16054,56 EUR** sudaro:

nurašytos smulkios ūkinės prekės, švaros palaikymo priemonės 3775,21Eurais,  
maisto prekių sąnaudos ugdytinių maitinimui sudaro 12279,35 Eurais.

**Pastaba Nr. 14.** Kitų paslaugų ir kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	El. įrenginių techninė priežiūra	416,34
2.	Buhalterinės programos „Biudžetas“ priežiūra	307,53
3.	Kompiuterių priežiūra ir remontas	544,50
4.	Geriamo vandens sąnaudos	469,82
5.	Apsaugos paslauga	315,36
6.	Pianino remontas ir nuoma	110,00
7.	Banko paslaugos	160,35
8.	Logopedo ir spec. Pedagogo paslaugos	1495,00
9.	Edukacinių renginių sąnaudos	432,09
10.	Nuotekų vamzdyno remontas (stovo revizija)	63,19
11.	Draudimo sąnaudos	248,76
12.	Gesintuvų patikra	124,86
13.	Vandens nutekėjimo vietos nustatymas ir gedimo pašalinimas	1270,50
14.	Leidinių prenumerata	68,00
15.	Darbuotojų medicininė patikra	158,01

16.	Kitos nepaminėtos sąnaudos (spausdintuvo kasečių užpildymas , domeno palaikymo pasl.ir kt)	447,48
	Iš viso:	<b>6631,79</b>

**Pastaba Nr.15.** Transporto sąnaudos 3300,03 Eurai. Tame tarpe: Darbuotojams išmokėtas kelionės išlaidų dengimas – 2307,20 Eurų, priešmokyklinės grupės ugdytinių pavėžėjimas 500,40 Eurų, kitos transporto sąnaudos 492,43 Eurai.

Direktorė

Joana Mažeikienė

Vyr.buhalterė

Elena Sabeckienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės**

Nidos lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190893043,

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

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

2018 m. lapkričio 14 d. N .25/1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		822 041,40	830 633,62
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		822 041,40	830 633,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	810 170,05	816 738,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	2	5 682,15	6 187,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2	837,11	1 107,84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2	5 352,09	6 599,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		56 877,87	39 078,46
I.	Atsargos		3 707,13	757,24
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	3 707,13	757,24
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			2 231,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos		30 025,91	24 983,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	5	298,00	

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	5	1 032,69	1 039,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	26 567,15	23 933,97
III.6	Kitos gautinos sumos	5	2 128,07	9,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	23 144,83	11 106,80
	IŠ VISO TURTO:		878 919,27	869 712,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS		866 359,44	835 183,52
I.	Iš valstybės biudžeto	7	215,56	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	863 798,25	832 804,01
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	7	2 345,63	2 379,51
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2 705,40	25 376,32
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 705,40	25 376,32
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	8	753,44	4,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			23 621,53
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			28,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	1 951,96	1 721,95
F.	GRYNASIS TURTAS		9 854,43	9 152,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 854,43	9 152,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		704,48	3 344,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 149,95	5 808,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		878 919,27	869 712,08

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Joana Mažeikienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vyriausia buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Elena Sabeckienė  
 (vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Nidos lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190893043,

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 14 d.

Nr.25/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		226 258,38	209 839,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		212 464,11	198 061,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto	7	37 084,44	48 351,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	7	173 705,96	149 317,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7	305,69	284,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7	1 368,02	108,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 794,27	11 778,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	13 794,27	11 778,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		225 553,90	201 504,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	174 624,17	153 116,66
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 592,22	8 167,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12	14 797,14	14 751,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		115,99	85,03
V.	TRANSPORTO	15	3 300,03	984,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		708,80	819,88
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	13	16 054,56	16 333,65
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	11	729,20	51,84
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	14	6 631,79	5 866,42
XIV.	KITOS			1 328,18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		704,48	8 334,86
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			





4.	Iš kitų šaltinių:	2 379,51	457,24		876,90			(1 368,02)			2 345,63
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 475,25			876,90			(1 343,01)			1 009,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	904,26	457,24					(25,01)			1 336,49
5.	Iš viso finansavimo sumų	835 183,52	242 159,44		1 182,59			(212 464,11)		298,00	866 359,44