



NIDOS LOPŠELIS DARŽELIS AŽUOLIUKAS

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

Neringos savivaldybės administracijos
biudžeto skyriui

2019 m. kovo 31 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 „Del Neringos savivaldybės tarybos 2011 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-139 „Del Neringos savivaldybės švietimo įstaigų didžiausio leistino etatų skaičiaus nustatymo“ pakeitimo“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius **29** žmonės, iš jų:

14 – pedagogų ir 15 kiti darbuotojai (1 pedagoginis darbuotojas yra darbuotojas yra vaiko priežiūros atostogose).

Įstaigos 2019 metų I ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Įstaiga sudaro žemesniojo lygio finansines atskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nidos lopšelis darželis Ažuoliukas, tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines atskaitas, 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 atskaitų 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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 sukaupą 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 simboline 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 simbolinį 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 simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji 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.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Metaliniai	35
2.2.	Mediniai	13
2.3.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
3.2.	Filmavimo, fotografavimi, mobiliojo ryšio įrengimai	3
3.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	7
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo įranga	4
4.4.	Kita biuro įranga	4
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
5.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.3.	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 praecityje 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 keliais teikiama 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 2019 metų I 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 – **817129,11 Eurų**.

Per 2019 metų I ketvirtį Darželis ilgalaikio materialaus turto neįsigijo.

Pritarus Neringos savivaldybės tarybai (2019 m. vasario 21 d. sprendimas Nr.T1-25) nurašyta nesaugi vaikų žaidimų aikštelė, kurios likutinė vertė 1537,16 Eur.

1. 2016 metais Darželis iš Neringos savivaldybės nemokamai gavo darželio pastatą adresu .Taikos 9A Nida, kurio likutinė vertė laikotarpio pabaigai **805790,77 Eur**.

2. Infrastruktūros statiniai – kiemo žaidimų įrenginiai, kurių likutinė vertė **5436,38 Eur**.

3. Mašinos ir įrenginiai – virtuvės įranga, kurios likutinė **2145,01 Eur**,

4.Baldai ir biuro įranga - baldų likutinė vertė **0 Eurų**, kompiuterių likutinė vertė **687,35**

Eurai.

5. Kitas IMT - virtuvės, skalbyklos ir kita pagalbinė įranga likutinė vertė **3069,60 Eurai**.

2019 m. kovo 31d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro **17893,08 eurų**.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Atsargų likutis **764,37 Eur** – tai sukauptas maisto atsargų likutis laikotarpio pabaigoje.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai **1192,00 Eur**.

UAB Gintaro baldai 232,00 , E.Zinkevičiaus IĮ 960,00, MB Švietimo edukatoriai 158,00

Pastaba Nr.5. Per vienus metus gautinos sumos sudaro **17622,34 Eur**.

Sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas tiekėjams už elektros energiją)	263,21
2.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas tiekėjams už ryšio paslaugas)	123,17
3.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už geriamo vandens tiekimo paslaugas)	34,41
4.	Sukauptos finansavimo sumos (įsiskolinimas už apšildymą ir karštą vandenį)	1864,42
5.	Sukauptos finansavimo sumos (įsiskolinimas už elektros įrengimų priežiūrą)	46,26
6.	Sukauptos finansavimo sumos (įsiskolinimas už kompiuterių priežiūrą)	60,50
7.	Sukauptos finansavimo sumos (įsiskolinimas už apsaugos paslaugas)	35,04
8.	Sukauptos finansavimo sumos (įsiskolinimas už prekes)	89,43
9.	Sukauptos finansavimo pajamos (darbuotojų kelionės išlaidoms)	282,00
10.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už vandens ir nuotekų tiekimo paslaugas)	133,70
11.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už darbuotojų med.apžiūrą)	23,49
12.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už programos VS BIUDŽETAS priežiūros paslaugas)	34,17
13.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už kvalifikacijos kėlimo paslaugas)	101,00
14.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už dalyvavimą projektr LYDERIŲ LAIKAS)	374,00
15.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už spec.pedagogo, kineziterapeuto ir ergoterapeuto pasl.)	480,00
16.	Gautinos pajamų įmokos (tėvų įnašai už vaikų darželio lankymą)	1170,53
17.	Sukauptiems atostoginiams ir įmokoms Sodrai	12355,67
18.	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	151,34
	IŠ VISO:	17622,34

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Nepanaudotų valstybės biudžeto mokinio krepšelio asignavimų likutis – **0 Eur**.

Valstybės biudžeto lėšos socialinei paramai (nemokamas maitinimas) **38,96 Eur.**

Nepanaudotas savivaldybės biudžeto lėšų likutis 2019-03-31 – **14029,20 Eurų.**

2019 m. kovo 31 d. pajamų įmokų lėšų sąskaitoje prabiudžetintų nuosavų lėšų **7836,70 Eur.** ir **179,58 Eur.** neprabiudžetintų nuosavų lėšų.

Kitų lėšų banko sąskaitoje - nepanaudotų lėšų gautų pagal labdaros ir paramos įstatymą likutis banko sąskaitoje – **1650,79 Eur.**

Iš viso **23735,23 Eur.**

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 **81245,85 Eur** pinigais ir nepiniginis turtas – darželio ugdytinių maitinimui gauta nemokamai (iš ES lėšų) pieno produktų ir vaisių už **278,45 Eurų.**

Tame skaičiuje gavimai iš Užimtumo tarnybos prie LR socialinės apsaugos ir darbo m-jos gauta įdarbinimo subsidija **637,85 Eurai**, Neringos savivaldybės biudžeto asignavimai darželio išlaikymui **65360,00 Eurų** ir pedagogų kelionės išlaidų dengimui **768 Eurai**.

- Gauti Valstybės biudžeto asignavimai **14480 Eur** (mokinio krepšelio lėšos **14400 Eur**, socialinė parama - nemokamas maitinimas **80 Eur.**)

Pastaba Nr. 8.

II.9. Eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **3417,50**

Eur :

Tiekėjo pavadinimas	Suteiktų paslaugų pavadinimas	Suma,(Eur)
UAB „Energijos skirstymo operatorius“	Už elektros tiekimą	158,34
UAB Imlitex	Už elektros energiją	104,87
UAB „Gelsva“	Už paslaugas pagal sutartį	34,41
AB „TELIA LT“	Už ryšio paslaugas	41,64
AB „TELIA LT“	Už ryšio paslaugas	81,53
UAB Saugos tarnyba ARGUS	Už saugos paslaugas	35,04
UAB Neringos energija	Už šildymą ir karštą vandenį	1864,42

UAB Neringos komunalininkas	Už elektros įrenginių priežiūrą	46,56
UAB ITDU	Už kompiuterinės įrangos priežiūrą	60,50
UAB NEVDA	Už kompiuterinės programos priežiūrą	34,17
Ingridos Pūrienės PĮ Buhalteris	Kanceliarinės prekės ugdymui ir veiklai	61,56
UAB "MAXIMA"	Išankstinis apmokėjimas į kortelę	151,34
VŠĮ Neringos PSPC	Už darbuotojų med. apžiūrą	23,49
VŠĮ Logopedijos ir pedagogikos centras	Už spec.pedagogo, kineziterapeuto ir ergoterapeuto paslaugas	480,00
VŠĮ Gyvenimo universitetai	Seminaras	86,00
Kiti kreditoriai	Už prekes ir kt.	153,63
Iš viso:		3417,50

Pastaba Nr. 9.

II.11-12 eilutėje „Sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai " – **15821,39 Eur:**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	12355,67
2.	Sukauptos mokėtinos sumos pedagogų kelionės išl.	282,00
3.	Gauti avansai už darželio lankymą	1620,57
4	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1192,00
5.	Kitos mokėtinos sumos	371,15
	IŠ VISO:	15821,39

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 10.

Ataskaitinį laikotarpį darželis uždirbo **3154,52 Eur** pajamų.

Pastaba Nr. 11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Nidos lopšelio darželio etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota ir išmokėta **68132,80 Eur** darbo užmokesčio, **138,32 Eurų** ligos pašalpų ir priskaičiuota **1018,61 Eur** socialinio draudimo mokesčių.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	68132,80
2.	Ligos pašalpų	138,32
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	1018,61
	Iš viso:	69289,73

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Elektros energijos	796,05
2.	Šildymas ir karštas vanduo	6151,18
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	377,92
4.	Ryšių paslaugos	293,40
5.	Kitų komunalinių paslaugų	152,12
	IS VISO:	7770,67

Pastaba Nr. 13. Sunaudotų ir nurašytų atsargų savikainą **4983,44 EUR** sudaro:

nurašytos smulkios ūkinės prekės, švaros palaikymo priemonės 64,58 Eur., maisto prekių sąnaudos ugdytinių maitinimui 4918,86 Eurai.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	El. įrenginių techninė priežiūra	138,78
2.	Buhalterinės programos „Biudžetas“ priežiūra	102,51
3.	Kompiuterių priežiūra ir remontas	181,50
4.	Geriamas vanduo	111,68
5.	Apsaugos paslauga	105,12
6.	Virtuvės įrangos remontas	255,80
7.	Banko paslaugos	77,03
8.	Logopedo ir spec. Pedagogo paslaugos	885,00
9.	Reprezentacinių renginių sąnaudos	141,95
10.	Leidinių prenumerata	68,00
11.	Pašto paslaugos	18,03

12.	Plnai nenudėvėtos medinės žaidimų aikštelės nurašymas	1537,16
13.	Darbuotojų profilaktinis medicininis patikrinimas	23,49
14.	Kopijavimo aparato remontas	75,02
15.	Spausdintuvų kasečių užpildymas ir kt.	76,42
	Iš viso:	3797,49

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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. balandžio 26 d. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		817 129,11	821 392,53
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		817 129,11	821 392,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		805 790,77	807 980,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 436,38	7 052,96
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 145,01	2 200,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		687,35	762,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 069,60	3 396,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43 313,94	44 282,82
I.	Atsargos		764,37	819,75
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		764,37	819,75
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		1 192,00	15 361,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		17 622,34	17 348,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		282,00	218,00

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1 170,53	983,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16 018,47	16 119,87
III.6	Kitos gautinos sumos		151,34	26,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23 735,23	10 752,92
	IŠ VISO TURTO:		860 443,05	865 675,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS		840 115,96	844 482,92
I.	Iš valstybės biudžeto		38,96	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		836 505,41	841 318,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		637,85	181,53
IV.	Iš kitų šaltinių		2 933,74	2 982,70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		19 238,89	18 197,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19 238,89	18 197,55
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		3 417,50	319,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		282,00	218,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13 078,66	15 374,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 460,73	2 285,21
F.	GRYNASIS TURTAS		1 088,20	2 994,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 088,20	2 994,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 906,68)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 994,88	2 994,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		860 443,05	865 675,35

 (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)

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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. balandžio 26 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		89 045,78	82 166,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		85 891,26	78 553,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14 441,04	14 203,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		70 941,28	64 125,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		459,98	186,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		48,96	38,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 154,52	3 613,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 154,52	3 613,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		90 952,46	82 659,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		69 289,73	64 577,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 726,26	2 894,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7 770,67	8 297,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		939,95	22,99
V.	TRANSPORTO		1 076,98	1 037,10
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		367,94	253,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 983,44	4 252,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 797,49	1 324,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 906,68)	(492,72)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			

“
