

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

Kupiškio rajono Subačius vaikų lopšelis darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190042135 Kupiškio raj. Subačius, Aukštaičių g. 11

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-07-29 Nr. T3-**655-1**
(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurois arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė prėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		55790.78	56500.28
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Pėtros 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		55790.78	56500.28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		53585.52	54057.12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1489.61	1574.69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		715.65	868.47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22755.85	8116.27
I.	Atsargos		1498.62	517.57
I.1	Strateginės ir noliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1498.62	517.57
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		8655.1	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12121.93	6297.07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1012.52	1168.52
III.5	Suakauptos gautinos sumos		11109.41	5128.55
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		480.2	1301.63
	IŠ VISO TURTO:		78546.63	64616.55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		64798.22	57289.38
I.	Iš valstybės biudžeto		6720.23	1311.32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		57211.86	55051.09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		866.13	926.97
E.	ISIPAREIGOJIMAI		10061.74	5135.55
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		10061.74	5135.55
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0.14
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0.14
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1025.82	679.09
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		9035.92	4449.32
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		0	7
F.	GRYNASIS TURTAS		3686.67	2191.62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		3686.67	2191.62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1495.05	713.89
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2191.62	1477.73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		78546.63	64616.55

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


(parašas)

Marija Morkūnienė
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) ir priesnjoji buhalterė)


(parašas)

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

Monika Žurauskaitė

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

Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190042135 Kupiškio raj. Subačius, Aukštaičių a. 11
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2016-07-29 Nr.T3-655-N
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		53659.47	51782.92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		48202.75	46118.48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		21611.37	20311.54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		26000.88	25156.03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	1.67
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		590.5	649.24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5456.72	5664.44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5456.72	5664.44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		52163.01	50708.89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		41497.84	38629.05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		709.5	785.81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3792.72	3707.25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	
V.	TRANSPORTO		14.7	8.27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		105	194.18
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5564.77	6714.75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		478.48	669.58
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1496.46	1074.03
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		-1.41	-25.8
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1495.05	1048.23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1495.05	1048.23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) **Vyresnioji buhalterė**


(parašas)

Marija Morkūnienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

Monika Žurauskaitė

**KUPIŠKIO RAJONO SUBAČIAUS VAIKŲ LOPŠELIO DARŽELIO
2016 M. II-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale įregistruota 1995 m. birželio 02 d. Įstaigos kodas – 190042135. Įstaigos adresas – Kupiškio raj. Subačius, Aukštaičių a.11.

2. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas bankuose. Darželio steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla - ikimokyklinis ugdymas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 12 žmonių.

3. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelis darželis ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. 2016 m. II ket. Finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

6. Apskaitos politika pateikta prie 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

7. Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšeliui darželiui nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas – nenumatomas.

8. Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių, sprendimų dėl teisinių ginčų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neturėjo, reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

9. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formoje.

Direktorė



Marija Morkūnienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2016 METŲ II KETV. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl 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):	1311.32	23652.55	0.00	0			18243.64			0	6720.23		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1311.32	259.2	0	0			341.7			0	1228.82		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	23593.35	0.00	0			17901.94			0	5491.41		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	55051.09	27305.9	0.00	0			25145.13			0	57211.86		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55051.09	1726.48	0.00	0			1326.6			0	55450.97		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	25579.42	0.00	0			23818.53			0	1760.89		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0.00	0.00	0.00	0			0			0	0		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0.00	0.00	0.00	0			0			0	0		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	0.00	0.00	0			0			0	0		
4.	Iš kitų šaltinių:	926.97	0.00	0.00	529.66			590.5			0	866.13		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	732.14	0.00	0.00	529.66			590.5			0	671.3		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	194.83	0.00	0.00	0			0			0	194.83		
5.	Iš viso finansavimo sumų	57289.38	50958.45	0.00	529.66			43979.27			0	64798.22		

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