

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

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis Obelėlė**
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis

(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 18 Nr. T3 - 628 - 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		135667.23	137242.71
I.	Nematerialusis turtas		0	
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		135667.23	137242.71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		126414.04	127638.64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5399.73	5549.03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3626.82	3768.36
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		226.33	286.39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0.29	0.29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		54603.71	28037.96
I	Atsargos		1906.51	3702.85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likusios inventoris		1906.51	3702.85
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	12	14070.35	
III	Per vienus metus gautinos sumos		38626.85	22351.46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2188.49	3845.84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		36438.35	18505.62
III.6	Kitos gautinos sumos		0.01	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			1983.65
	IŠ VISO TURTO:		190270.94	165280.67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		147796.66	136910.83
I	Iš valstybės biudžeto		9294.35	1419.48
II	Iš savivaldybės biudžeto		135067.1	130854.71
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		3435.21	4636.64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33527.41	18654.28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33527.41	18654.28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7515.18	3214.61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26003.46	15439.67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8.77	
F.	GRYNASIS TURTAS		8946.87	9715.56
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8946.87	9715.56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-768.69	2610.87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9715.56	7104.69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		190270.94	165280.67

Direktorė

Vyresnioji buhalterė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Monika Žurauskaitė


(parašas)

Danguolė Koženiauskiene
(vardas ir pavardė)



Virginija Slavinskiene
(vardas ir pavardė)

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

190041371 P, Mažylio g. 16, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-07-18 Nr.T3 - 628 - 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		164711.08	147750.28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		146591.88	131662.48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		49361.14	49308.84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		95203.73	80816.25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			1.67
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2027.01	1535.72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18119.2	16087.8
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18119.2	16087.8
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		165464.57	146939.74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		117965.52	110238.79
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1575.48	1638.36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13710.15	13575.3
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		28.55	9.86
V.	TRANSPORTO			12.41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		669.00	1063.27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		523.04	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23879.71	19157.35
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7113.12	1244.4
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-753.49	810.54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-15.2	-276.45
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-768.69	534.09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-768.69	534.09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė


(parašas)

Danguolė Koženiauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Monika Žurauskaitė


(parašas)

Virginija Slavinskienė
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „OBELĖLĖ“
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2016 M. II-O KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. gegužės 31 d.

Įstaigos kodas – 190041371

Įstaigos adresas – P. Mažylio g. 16, Kupiškis.

2. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas bankuose. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – švietimo tarnybų veiklos organizavimas. 2016 metais įstaiga vykdo programas: „Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo“ (programos kodas – 01), „Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo“ (programos kodas – 05), socialinės ir sveikatos apsaugos (programos kodas – 04). Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 30 žmonių.

3. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

5. Įstaigos finansiniai metai prasideda kalendorinių metų sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. 2016 m. II ketv. Finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

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

III. PASTABOS

8. Kupiškio vaikų lopšeliui-darželiui „Obelėlė“ nėra numatyta restruktūrizavimo, veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. 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.

10. Finansinių sumų detalizavimas pateikiamas pagal VSAFAS „Finansavimo sumos“4 priedo forma.

11. Lyginant įstaigos veiklos rezultatų ataskaitos duomenis su praėjusių metų atitinkamo laikotarpio duomenimis, reikšmingų pokyčių nėra.

12. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2016 06 30 su atitinkamais duomenimis 2015 12 31 išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 14070.35 eurų dėl ateinančių laikotarpių sąnaudų darbuotojams (t.y. dėl atostoginių).

13. Skirtumas, atsiradęs apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus pripažintas ankstesnių metų deficitu 0.08 eurų.

Direktorė



Danguolė Koženiauskiene

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
			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):	1419.48	51788.34	0	0	0	0	43913.47	0	0	0	9294.35	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1419.48	590.59					981.6				1028.47	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	51197.75					42931.87				8265.88	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	130854.71	90323.58	0	0	0	0	86111.19	0	0	0	135067.1	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	130854.71	2645.17					4237.25				129262.63	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	87678.41					81873.94				5804.47	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	4636.64	825.57	0	0	0	0	2027.01 *	0	0	-0.01	3435.21	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4636.64	63.14	0.01				1348.45				3351.34	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		762.43	-0.01				678.56			-0.01	83.87	
5.	Iš viso finansavimo sumų	136910.83	142937.49	0	0	0	0	132051.67			-0.01	147796.66	

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