

I KETVIRTIS

Mažeikių rajono Sedos darželis, 190161374, V. Gadono g. 3A, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2014 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014.05.15 Nr. F2-26

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		164653,25	166632,14
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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	1	164653,25	166632,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		157964,24	159111,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3664,25	3900,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1624,76	2144,84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1400,00	1475,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		146871,01	105257,71
I.	Atsargos	2	1590,48	1516,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1590,48	1516,01
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	123351,12	95283,71
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, turtą, paslaugas	3.1	6201,21	5973,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.2	114190,64	88045,34
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	2959,27	1264,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	21929,41	8457,99
	IŠ VISO TURTO:		311524,26	271889,85

D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	186368,11	174804,07
I.	Iš valstybės biudžeto		5014,75	2630,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto		161618,30	163074,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16345,85	7095,76
IV.	Iš kitų šaltinių		3389,21	2003,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		123877,69	96943,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	123877,69	96943,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		26190,58	25282,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49158,68	40756,12
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		48403,67	30750,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		124,76	154,70
F.	GRYNASIS TURTAS	7	1278,46	142,24
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1278,46	142,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1136,22	-5959,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		142,24	6101,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		311524,26	271889,85

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių

Audra Sakalauskaitė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

Renata Sungailienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2014.05.15 Nr. F2-26

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	245497,62	229562,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		229476,09	218240,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		72448,04	63175,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		145455,61	153734,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9268,70	868,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2303,74	461,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16021,53	11322,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16021,53	11322,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	244509,67	233458,79
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		181585,13	176562,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1978,89	2093,10
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28492,91	32837,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		485,00	229,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			586,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23085,29	18429,43
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1134,56	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7747,89	2721,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		987,95	-3895,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	10	192,24	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		192,24	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	11	-43,97	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	12	1136,22	-3895,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1136,22	-3895,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių

Audra Sakalauskaitė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

Renata Sungailienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Sedos darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2630,21	52237,15	0,00	0,00	0,00	0,00	49852,61	0,00	0,00	0,00	5014,75
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1612,15	886,04	1626,00				2940,56				1183,63
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1018,06	51351,11	-1626,00				46912,05				3831,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	163074,86	143168,34	0,00	0,00	0,00	0,00	144624,90		0,00	0,00	161618,30
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	163074,86	300,00					1756,56				161618,30
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		142868,34					142868,34				0,00
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):	7095,76	18437,08	0,00	0,00	0,00	0,00	9186,99	0,00	0,00	0,00	16345,85
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1253,75	715,31	1836,00				2615,06				1190,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5842,01	17721,77	-1836,00				6571,93				15155,85
4.	Iš kitų šaltinių:	2003,24	1640,03	0,00	0,00	0,00	0,00	254,06	0,00	0,00	0,00	3389,21
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	691,38						30,06				661,32
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1311,86	1640,03					224,00				2727,89
5.	Iš viso finansavimo sumų	174804,07	215482,60	0,00	0,00	0,00	0,00	203918,56	0,00	0,00	0,00	186368,11

Mažeikių rajono Sedos darželis
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3363,57	3363,57		5014,75	5014,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		169700,22	169700,22		161618,30	161618,30
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		16345,85	16345,85
4.	Iš kitų šaltinių		2003,24	2003,24		3389,21	3389,21
5.	Iš viso		175067,03	175067,03		186368,11	186368,11

MAŽEIKIŲ R. SEDOS DARŽELIS

Įstaigos kodas 190161374, V. Gadono g. 3A, Seda LT-89379, Mažeikių. r.

2014 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono Sedos darželis (toliau – darželis) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. rugsėjo 30 d., rejestro Nr.010937, įstaigos kodas – 190161374, buveinė: V. Gadono g. 3a, Seda, Mažeikių r. sav., LT-89379.

Pagrindinė Sedos darželio veikla yra vaikų ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Darželis neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Darželyje per 2014 m. vidutiniškai dirbo 27 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu Mažeikių r. Sedos darželio direktoriaus 2010 m. kovo 26 d. Nr. V1-69 įsakymu „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2012 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- pastatai, naudingo tarnavimo laikas 70 m., bendra įsigijimo savikaina – 381267,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 223302,76 Lt, likutinė vertė – 157964,24 Lt;

- mašinos ir įrenginiai, naudingo tarnavimo laikas 10 m., bendra įsigijimo savikaina – 12140,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 8475,75 Lt, likutinė vertė – 3664,25 Lt;

- baldai ir biuro įranga, naudingo tarnavimo laikas - 7 m., įsigijimo savikaina – 9660,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 9008,87 Lt, likutinė vertė – 651,13 Lt;

- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 12356,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 11382,37 Lt, likutinė vertė – 973,63 Lt;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina – 1500,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 100,00 Lt, likutinė vertė – 1400,00 Lt;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 12460,00 Lt.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje registruota atsargų – 1590,48 Lt (medžiagų už 396,35 Lt, maisto produktų už 1144,33 Lt, ūkinio inventoriaus už 49,80 Lt). Finansavimo šaltiniai: 1568,19 Lt iš įstaigos pajamų; 22,29 Lt – iš valstybės biudžeto, pieno programa.

3. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darželio apskaitoje registruota per vienerius metus gautinų sumų – 123351,12 Lt, iš jų:

3.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2014 m. sausio - kovo mėn.): už turto nuomą – 192,24 Lt, įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje – 6008,97 Lt.

3.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 35906,61 Lt;
- iš valstybės biudžeto, mokinių nemokamas maitinimas – 792,00 Lt;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 71548,76 Lt;
- spec. programai finansuoti (įstaigos pajamos) – 2410,37 Lt;
- iš kitų šaltinių – 3532,90 Lt. Iš jų: Mažeikių rajono savivaldybės administracija, kodas 167371234-800,00 Lt, Telšių teritorinė darbo birža, kodas 291437830 – 2732,90 Lt.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 114190,64 Lt.

3.3 Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- parama už vaikams išdalintus vaisius ir pieno produktus – 2959,27 Lt.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 21929,41 Lt. Iš jų:

- 1222,49 Lt nepanaudotos mokinio krepšelio lėšos;
- 3465,75 Lt pavedimų lėšos;
- 17241,17 Lt išankstinis apmokėjimas iš projekto “Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo plėtra (IPUP)”, Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001.

5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis yra 5014,75 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 161618,30 Lt, Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 16345,85 Lt ir kitų šaltinių – 3389,21 Lt.

Išsamesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama aiškinamojo rašto 1 priedo lentelėje „Finansavimo sumos“ ir 2 priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 26190,58 Lt. Tame skaičiuje įsiskolinimas tiekėjams iš specialiųjų programų lėšų sudarė 8767,98 litų, savarankiškomis funkcijoms atlikti – 13505,47 Lt, mokinio krepšelio lėšos – 135,00 Lt, pieno ir vaisių programa – 2990,13 Lt, nemokamo maitinimo lėšos – 792,00 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 49158,67 Lt. Iš jų: mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis 36218,74 litų, socialinio draudimo įmokos Sodrai 12939,94 litų (valstybinei mokesčių inspekcijai mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 4675,40 litų).

Sukauptos mokėtinos sumos

- Sukauptos mokėtinos sumos – 48403,67 Lt. Iš jų: apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos, pripažintos kitais trumpalaikiais įsipareigojimais – 36344,22 litų sukauptos atostogų ir 11259,45 litų socialinio draudimo įmokų sąnaudos, sukaupti įsipareigojimai – 800,00 Lt Mažeikių rajono savivaldybės administracijos skolos perkėlimo sutartis Nr. MS-795.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 124,76 Lt. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tėvų permoka už vaikų maitinimą ir ugdymą (biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų lėšos).

7. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 142,24 Lt ir einamųjų metų perviršis 1136,22 Lt. Iš viso sukaupta perviršio suma 1278,46 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

8. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas 245497,62 Lt sudaro: 229476,09 Lt finansavimo pajamos, 16021,53 Lt pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos

- 72448,04 Lt panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 68055,73Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 4392,31 Lt – nepiniginiam turtui;

- 145455,61 Lt panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 142411,71 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 3043,90 Lt – nepiniginiam turtui;

- 9268,70 Lt panaudota finansavimo sumų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, iš jų: 6315,14 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 2953,56 Lt – nepiniginiam turtui;

- 2303,74 Lt panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 2273,68 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 30,06 Lt – nepiniginiam turtui;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

– Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 16021,53 Lt.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo

- 181585,13 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo: 114292,16 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, 66506,30 Lt iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui, 786,67 Lt viešųjų darbų programa;
- 1978,89 Lt nusidėvėjimo ir amortizacijos: 1456,56 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui 417,27 Lt, iš projekto "Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo plėtra (IPUP)", Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001 – 75,00 Lt, 30,06 Lt iš kitų šaltinių;
- 28492,91 Lt komunalinių paslaugų ir ryšių (savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms).
- 485,00 Lt kvalifikacijos kėlimas: 435,00 Lt iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui, 50,00 Lt iš kitų šaltinių;
- 23085,29 Lt sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina: 1587,34Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, 14644,35 Lt spec. programa, 2160,00 Lt iš kitų šaltinių, 2094,00 Lt mokinių nemokamas maitinimas, 2599,60Lt vaisių ir pieno programa;
- 1134,56 Lt socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, mokinių pavežėjimas;
- 7747,89 Lt kitų paslaugų: 497,79 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, 174,00 Lt iš kitų šaltinių, 433,20 Lt spec. programa, 6642,90 Lt iš projekto "Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo plėtra (IPUP)", Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001.

10. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos

- Kitos veiklos pajamos – 192,24 Lt.

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – 43,97 Lt, priskaičiuoti delspinigiai už pradelstą atsiskaitymo laikotarpį VSDF Mažeikių skyriui.

12. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 1136,22 Lt.

Mažeikių r. Sedos darželyje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
Pavadojanti direktorių
(pareigų pavadinimas)

Audra Sakalauskaitė
(vardas, pavardė)

II KETVIRTIS

Mažeikių rajono Sedos darželis, 190161374, V. Gadono g. 3A, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2014 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2014.07.18 Nr. F2-37

(data)

Pateikimo valiuta ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		162674.36
I.	Nematerialusis turtas		0.00
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	1	162674.36
II.1	Žemė		
II.2	Pastatai		156816.80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3427.88
II.6	Transporto priemonės		
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		
II.8	Baldai ir biuro įranga		1104.68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1325.00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		
B.	BIOLOGINIS TURTAS		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		178375.19
I.	Atsargos	2	299.60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		299.60
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	3	27433.43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	111747.47
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, turta, paslaugas	4.1	2283.60
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.2	108139.44
III.6	Kitos gautinos sumos	4.3	1324.43
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	38894.69
	IŠ VISO TURTO:		341049.55

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	229002.48
I.	Iš valstybės biudžeto		15869.54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		203788.61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8713.07
IV.	Iš kitų šaltinių		631.26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105355.07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	105355.07
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		0.00
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		9178.31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39253.73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		56741.62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		181.41
F.	GRYNASIS TURTAS	8	6692.00
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6692.00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6549.76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		142.24
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		341049.55

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių

Audra Sal

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Renata S

(vardas ir

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014.07.18 Nr. F2-37

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	462905.05	419461.45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		434105.28	395941.82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		137107.68	114830.31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		272294.38	276330.78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20367.51	1548.58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4335.71	3232.15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28799.77	23519.63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28799.77	23519.63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	456695.80	416969.72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		356909.75	332227.02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3957.78	4186.20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35868.46	41190.08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1173.00	1012.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			586.08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39399.89	31843.55
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2037.84	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17349.08	5924.79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6209.25	2491.73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	384.48	192.24
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		384.48	192.24
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	-43.97	-31.91
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	13	6549.76	2652.06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6549.76	2652.06
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių

Audra Sakalauskaitė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

Renata Sungailienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Sedos darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2630.21	130636.32	0.00	0.00	0.00	0.00	117396.99	0.00	0.00	0.00	15869.54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1612.15	2623.57	4231.47				7566.15				901.04
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1018.06	128012.75	-4231.47				109830.84				14968.50
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	163074.86	319994.45	0.00	0.00	0.00	0.00	279280.70		0.00	0.00	203788.61
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	163074.86	4202.38					7115.50				160161.74
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		315792.07					272165.20				43626.87
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):	7095.76	21825.65	0.00	0.00	0.00	0.00	20208.34	0.00	0.00	0.00	8713.07
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1253.75	2054.22	3006.01				5187.73				1126.25
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5842.01	19771.43	-3006.01				15020.61				7586.82
4.	Iš kitų šaltinių:	2003.24	1640.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3012.01	0.00	0.00	0.00	631.26
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	691.38		257.75				317.87				631.26
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1311.86	1640.03	-257.75				2694.14				0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	174804.07	474096.45	0.00	0.00	0.00	0.00	419898.04	0.00	0.00	0.00	229002.48

Mažeikių rajono Sedos darželis
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2630.21	2630.21		15869.54	15869.54
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		163074.86	163074.86		203788.61	203788.61
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)		7095.76	7095.76		8713.07	8713.07
4.	Iš kitų šaltinių		2003.24	2003.24		631.26	631.26
5.	Iš viso		174804.07	174804.07		229002.48	229002.48

MAŽEIKIŲ R. SEDOS DARŽELIS

Įstaigos kodas 190161374, V. Gadono g. 3A, Seda LT-89379, Mažeikių r.

2014 METŲ II KETV. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono Sedos darželis (toliau – darželis) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. rugsėjo 30 d., rejestro Nr.010937, įstaigos kodas – 190161374, buveinė: V. Gadono g. 3a, Seda, Mažeikių r. sav., LT-89379.

Pagrindinė Sedos darželio veikla yra vaikų ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Darželis neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Darželyje per 2014 m. II ketv. vidutiniškai dirbo 27 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu Mažeikių r. Sedos darželio direktoriaus 2010 m. kovo 26 d. Nr. V1-69 įsakymu „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2013 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- pastatai, naudingo tarnavimo laikas 70 m., bendra įsigijimo savikaina – 381267,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 224450,20 Lt, likutinė vertė – 156816,80 Lt;
- mašinos ir įrenginiai, naudingo tarnavimo laikas 10 m., bendra įsigijimo savikaina – 12140,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 8712,12 Lt, likutinė vertė – 3427,88 Lt;
- baldai ir biuro įranga, naudingo tarnavimo laikas - 7 m., įsigijimo savikaina – 9660,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 9111,68 Lt, likutinė vertė – 548,32 Lt;
- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 12356,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 11799,64 Lt, likutinė vertė – 556,36 Lt;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina – 1500,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 175,00 Lt, likutinė vertė – 1325,00 Lt;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 12460,00 Lt.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje registruota atsargų – 299,60 Lt (medžiagų už 146,44 Lt, maisto produktų už 103,36 Lt, ūkinio inventoriaus už 49,80 Lt). Finansavimo šaltiniai: 299,60 Lt iš įstaigos pajamų.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 27433,43 Lt darbuotojams išmokėti atostoginiai. Finansavimo šaltiniai: 13809,86 Lt – pajamos savarankiškomis funkcijoms atlikti, 13623,57 Lt – dotacija mokinio krepšeliui finansuoti.

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darželio apskaitoje registruota per vienerius metus gautinų sumų – 111747,47 Lt, iš jų:

4.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2014 m. balandžio - birželio mėn.): už turto nuomą – 192,24 Lt, įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje – 2091,36 Lt.

4.2 Sukaptos gautinos sumos

Sukaptos gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 34842,96 Lt;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 65100,62 Lt;
- spec. programai finansuoti (įstaigos pajamos) – 6829,42 Lt;
- iš kitų šaltinių — 1366,44 Lt Telšių teritorinė darbo birža;

Iš viso sukaptos gautinos sumos sudaro 108139,44 Lt.

4.3 Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- parama už vaikams išdalintus vaisius ir pieno produktus – 1324,43 Lt.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 38894,69 Lt. Iš jų:

- 132,8 gauta parama už vaikams išdalintus vaisius ir pieno produktus;
- 640,00 Lt –sveikatos ugdymo ikimokyklinio ugdymo įstaigose 2012-2014 metų programos lėšos, Mažeikių r. sav. administracija;
- 30000,00 Lt aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšos, Mažeikių r. sav. administracija;
- 8121,89 Lt išankstinis apmokėjimas iš projekto “Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo plėtra (IPUP)”, Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001.

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis yra 15869,54 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 203788,61 Lt, Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 8713,07 Lt ir kitų šaltinių – 631,26 Lt.

Išsamesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama aiškinamojo rašto 1 priedo lentelėje „Finansavimo sumos“ ir 2 priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 9178,31 Lt. Tame skaičiuje įsiskolinimas tiekėjams iš specialiųjų programų lėšų sudarė 2539,21 litų, savarankiškoms funkcijoms atlikti –5079,67 Lt, mokinio krepšelio lėšos – 235,00 Lt, pieno ir vaisių programa – 1324,43 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 39253,73 Lt. Iš jų: mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis 25812,89 litų (iš jų valstybinei mokesčių inspekcijai mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 3346,79 litų), socialinio draudimo įmokos Sodrai 13440,84 litų.

Sukauptos mokėtinos sumos

- Sukauptos mokėtinos sumos – 56741,62 Lt. Iš jų: apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos, pripažintos kitais trumpalaikiais įsipareigojimais – 43387,85 litų sukauptos atostogų ir 13353,77 litų socialinio draudimo įmokų sąnaudos,

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 181,41 Lt. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tėvų permoka už vaikų maitinimą ir ugdymą (biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų lėšos).

8. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 142,24 Lt ir einamųjų metų perviršis 6549,76 Lt. Iš viso sukaupta perviršio suma 6692,00 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas 462905,05 Lt sudaro: 434105,28 Lt finansavimo pajamos, 28799,77 Lt pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos

- 137107,68 Lt panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: Lt – 129910,86 Lt kitoms išlaidoms finansuoti, 7196,82 Lt – nepiniginiam turtui;

- 272294,38 Lt panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 263863,75 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 8430,63 Lt – nepiniginiam turtui;

- 20367,51 Lt panaudota finansavimo sumų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, iš jų: 15447,04 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 4920,47 Lt – nepiniginiam turtui;

- 4335,71 Lt panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 4017,84 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 317,87 Lt – nepiniginiam turtui;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

– Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 28799,77 Lt.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo

- 356909,75 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo: 227505,83 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, 126478,42 Lt iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui, 2925,50 Lt viešųjų darbų programa;

- 3957,78 Lt nusidėvėjimo ir amortizacijos: 2913,12 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui 834,54 Lt, iš projekto “Ikimokyklinio ir

priešmokyklinio ugdymo plėtra (IPUP)”, Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001 – 150,00 Lt, 60,12 Lt iš kitų šaltinių;

- 35868,46 Lt komunalinių paslaugų ir ryšių: iš jų elektros energijos sąnaudos – 32463,76 Lt, vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 1657,72 Lt, ryšių sąnaudos: - 1681,20 (savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms), 65,78 Lt – iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti.

- 1173,00 Lt kvalifikacijos kėlimas: 1123,00 Lt iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui, 50,00 Lt iš kitų šaltinių;

- 39399,89 Lt sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina: 6031,95 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, 21977,44 Lt spec. programa, 54,59 Lt iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti, 3794,23 Lt iš kitų šaltinių, 3701,00 Lt mokinių nemokamas maitinimas, 3840,68 Lt vaisių ir pieno programa;

- 2037,84 Lt socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, mokinių pavežėjimas;

- 17349,08 Lt kitų paslaugų: 2058,33 Lt iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms, 1239,00 Lt iš kitų šaltinių, 657,05 Lt spec. programa, 13394,70 Lt iš projekto “Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo plėtra (IPUP)”, Nr. VP1-2.3-ŠMM-03-V-02-001.

11. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos

- Kitos veiklos pajamos – 384,48 Lt.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – 43,97 Lt, priskaičiuoti delspinigiai už pradelstą atsiskaitymo laikotarpį VSDF Mažeikių skyriui.

13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 6549,76 Lt.

Mažeikių r. Sedos darželyje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,
Pavadojanti direktorių
(pareigų pavadinimas)

Audra Sakalauskaitė
(vardas, pavardė)

III KETVIRTIS

Mažeikių rajono Sedos darželis, 190161374, V. Gadono g. 3A, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2014 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2014.10.30 Nr. F2-48

(data)

Pateikimo valiuta ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		163195,47
I.	Nematerialusis turtas		0,00
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	1	163195,47
II.1	Žemė		
II.2	Pastatai		155669,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5691,51
II.6	Transporto priemonės		
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		
II.8	Baldai ir biuro įranga		584,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1250,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		
B.	BIOLOGINIS TURTAS		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		149572,65
I.	Atsargos	2	1521,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1521,96
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	3	677,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	109387,57
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, turta, paslaugas	4.1	7516,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.2	101506,46
III.6	Kitos gautinos sumos	4.3	364,47
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	37985,52
	IŠ VISO TURTO:		312768,12

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	201858,59
I.	Iš valstybės biudžeto		630,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		189345,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1062,50
IV.	Iš kitų šaltinių		10820,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		102894,43
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	102894,43
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		0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		16357,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		59820,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26591,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		124,76
F.	GRYNASIS TURTAS	8	8015,10
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8015,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7872,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		142,24
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		312768,12

Direktorė

Birutė Ra

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir

Vyr. buhalterė

Indrė Pau

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2014.10.30 Nr. F2-48

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	775748,33	580663,57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		739691,72	550401,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		192651,49	159279,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		510213,82	372909,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26871,17	1881,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9955,24	16330,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36056,61	30261,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36056,61	30261,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	768408,22	582194,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		508103,91	465760,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5936,67	6279,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39967,25	44262,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1173,00	1558,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		132013,79	5188,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		53556,15	45143,79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2173,71	3460,78
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25483,74	10540,41
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7340,11	-1530,48
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	576,72	384,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		576,72	384,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	-43,97	-31,91
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	13	7872,86	-1177,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7872,86	-1177,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Birutė Radavičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Indrė Paulauskaitė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ R. SEDOS DARŽELIS

Įstaigos kodas 190161374, V. Gadono g. 3A, Seda LT-89379, Mažeikių r.

2014 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono Sedos darželis (toliau – darželis) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. rugsėjo 30 d., rejestro Nr.010937, įstaigos kodas – 190161374, buveinė: V. Gadono g. 3a, Seda, Mažeikių r. sav., LT-89379.

Pagrindinė Sedos darželio veikla yra vaikų ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Darželis neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Darželyje per 2014 m. III ketvirtį vidutiniškai dirbo 29 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu Mažeikių r. Sedos darželio direktoriaus 2010 m. kovo 26 d. Nr. V1-69 įsakymu „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2013 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- pastatai, naudingo tarnavimo laikas 70 m., bendra įsigijimo savikaina – 381267,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 225597,64 Lt, likutinė vertė – 155669,36 Lt;

- mašinos ir įrenginiai, naudingo tarnavimo laikas 10 m., bendra įsigijimo savikaina – 14640,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 8948,49 Lt, likutinė vertė – 5691,51 Lt;

- baldai ir biuro įranga, naudingo tarnavimo laikas - 7 m., įsigijimo savikaina – 9660,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 9214,49 Lt, likutinė vertė – 445,51Lt;
- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 12356,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 12216,91 Lt, likutinė vertė – 139,09 Lt;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina – 1500,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 250,00 Lt, likutinė vertė – 1250,00 Lt;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 12460,00 Lt.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje registruota atsargų – 1521,96 Lt (medžiagų už 310,95 Lt, maisto produktų už 1161,21 Lt, ūkinio inventoriaus už 49,80 Lt). Finansavimo šaltiniai: 1477,38 Lt iš įstaigos pajamų; 44,58 Lt – iš valstybės biudžeto pieno parama.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 677,60 Lt Finansavimo šaltiniai: 500,00Lt – sumos pagal pavedimus ir projektų lėšos, 177,60 Lt – dotacija mokinio krepšeliui finansuoti.

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darželio apskaitoje registruota per vienerius metus gautinų sumų – 109387,57 Lt, iš jų:

4.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2014 m. liepos - rugsėjo mėn.): už turto nuomą – 192,24 Lt, įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje – 7324,40 Lt. Viso suma 7516,64 Lt.

4.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 30915,32 Lt;
- iš valstybės biudžeto, mokinių nemokamas maitinimas – 774,00 Lt;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 64916,64 Lt;
- spec. programai finansuoti (įstaigos pajamos) – 3503,52 Lt;
- iš kitų šaltinių — 1396,98 Lt Telšių teritorinė darbo birža;

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 101506,46 Lt.

4.3 Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- parama už vaikams išdalintus vaisius ir pieno produktus – 364,47 Lt.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 37985,52 Lt. Iš jų:

-126,64 Lt - parama už nemokamo maitinimo administravimo išlaidas;

-640,00 Lt – sveikatos ugdymo ikimokyklinio ugdymo įstaigose 2012-2014 metų programos lėšos, Mažeikių r. sav. administracija;

- 27500,00 Lt - aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšos, Mažeikių r. sav. administracija;

- 9718,88 Lt – gauta parama tvorai pirkti iš AB Lietuvos geležinkeliai

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis yra 630,83 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 189345,18 Lt, Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 1062,50 Lt ir kitų šaltinių – 10820,08 Lt.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų likutis 2014 metų rugsėjo 30 dienai yra 102894,43 Lt, iš to skaičiaus:

Tiekėjams mokėtinos sumos

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 16357,44 Lt. Tame skaičiuje įsiskolinimas tiekėjams iš specialiųjų programų lėšų sudarė 4255,44 litų, savarankiškomis funkcijoms atlikti –10928,23 Lt, mokinio krepšelio lėšos – 23,00 Lt, pieno ir vaisių programa – 376,77 Lt, nemokamo maitinimo lėšos – 774,00 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 59820,86 Lt. Iš jų: mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis 44509,06 litų (iš jų valstybinei mokesčių inspekcijai mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 5669,61 litų), socialinio draudimo įmokos Sodrai 15311,80 litų.

Sukauptos mokėtinės sumos

- Sukauptos mokėtinės sumos – 26591,37 Lt. Iš jų: apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos, pripažintos trumpalaikiais įsipareigojimais – 21132,40 litų sukauptos atostogų ir 5458,97 litų sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos,

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 124,76 Lt. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tėvų permoka už vaikų maitinimą ir ugdymą (biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų lėšos).

8. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 142,24 Lt ir einamųjų metų perviršis 7872,86 Lt. Iš viso sukaupta perviršio suma 8015,10 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas 775748,33 Lt sudaro: 739691,72 Lt finansavimo pajamos bei 36056,61 Lt pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos

- 192651,49 Lt panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: Lt – 182388,92 Lt kitoms išlaidoms finansuoti, 10262,57Lt – nepiniginiam turtui;

- 510213,82 Lt panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 494763,87 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 15449,95 Lt – nepiniginiam turtui;

- 26871,17 Lt panaudota finansavimo sumų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, iš jų: 21847,31 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 5023,86 Lt – nepiniginiam turtui;

- 9955,24 Lt panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: 9607,31 Lt - kitoms išlaidoms finansuoti, 347,93 Lt – nepiniginiam turtui;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

– Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 36056,61 Lt, tai priskaityta suma tėveliams už vaikų išlaikymą įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos, viso suma 768408,22 Lt, iš jų:

11. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos

- Kitos veiklos pajamos – 576,72 Lt, tai priskaityta suma už patalpų nuomą.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

- Finansinės ir investicinės veiklos rezultata (-43,97) Lt, sudaro delspinigių sąnaudos už pradelstą atsiskaitymo laikotarpį VSDF Mažeikių skyriui.

13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 7872,86 Lt.

Mažeikių r. Sedos darželyje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Birutė Radavičienė

Mažeikių rajono Sedos darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2630,21	176967,40	0,00	0,00	0,00	0,00	178862,23	0,00	104,55	0,00	630,83
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1612,15	5192,31	4231,47				10531,74				504,19
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1018,06	171775,09	-4231,47				168330,49		104,55		126,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	163074,86	542636,83	0,00	0,00	0,00	0,00	516366,51		0,00	0,00	189345,18
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	163074,86	7354,71	2500,00				11724,39				161205,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		535282,12	-2500,00				504642,12				28140,00
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):	7095,76	23875,41	0,00	0,00	0,00	0,00	29316,10	0,00	592,57	0,00	1062,50
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1253,75	3331,64	3006,01				6528,90				1062,50
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5842,01	20543,77	-3006,01				22787,20		592,57		0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	2003,24	14805,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5988,72	0,00	0,00	0,00	10820,08
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	691,38		257,75				347,93				601,20
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1311,86	14805,56	-257,75				5640,79				10218,88
5.	Iš viso finansavimo sumų	174804,07	758285,20	0,00	0,00	0,00	0,00	730533,56	0,00	697,12	0,00	201858,59

Mažeikių rajono Sedos darželis
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2630,21	2630,21		630,83	630,83
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		163074,86	163074,86		189345,18	189345,18
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)		7095,76	7095,76		1062,50	1062,50
4.	Iš kitų šaltinių		2003,24	2003,24		10820,08	10820,08
5.	Iš viso		174804,07	174804,07		201858,59	201858,59

IV KETVIRTIS

Mažeikių r. Sedos darželis, 190161374, V. Gadono g. 3A, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147480810
D/L: 2015-04-09 19:59:54

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		329.741,69	166.632,14
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	P04	329.741,69	166.632,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		154.521,92	159.111,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.393,42	3.900,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.100,28	2.144,84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16.297,11	1.475,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		148.428,96	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		85.689,50	105.257,71
I	Atsargos	P08	2.664,47	1.516,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.664,47	1.516,01
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	P09	553,29	
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	76.991,59	95.283,71
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, turtą, paslaugas	P10	6.044,53	5.973,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70.041,53	88.045,34
III.6	Kitos gautinos sumos		905,53	1.264,80
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.480,15	8.457,99
	IŠ VISO TURTO:		415.431,19	271.889,85

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių r. Sedos darželis, 190161374, V. Gadono g. 3A, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	187.759,97	174.804,07
I	Iš valstybės biudžeto		386,68	2.630,21
II	Iš savivaldybės biudžeto		180.677,58	163.074,86
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		998,75	7.095,76
IV	Iš kitų šaltinių		5.696,96	2.003,24
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		224.393,29	96.943,54
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		224.393,29	96.943,54
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	161.748,78	25.282,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9.740,75	40.756,12
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	52.769,94	30.750,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	133,82	154,70
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.277,93	142,24
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.277,93	142,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.135,69	-5.959,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		142,24	6.101,72
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		415.431,19	271.889,85

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Birutė Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Indrė Paulauskaitė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių r. Sedos darželis, 190161374, V. Gadono g. 3A, Sedos m., Mažeikių r. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147480810
D/L: 2015-04-09 19:59:54

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.106.955,92	832.994,51
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.053.570,44	786.108,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		276.266,13	226.796,06
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		724.299,75	524.082,17
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		30.823,76	13.574,31
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		22.180,80	21.655,92
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53.385,48	46.886,05
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	53.385,48	46.886,05
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.103.776,26	-838.729,84
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-722.844,75	-650.292,45
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8.319,41	-8.359,33
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-55.972,21	-67.169,46
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.533,00	-1.558,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-135.013,79	-7.906,42
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-119.777,10	-80.262,64
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-14.419,56	-5.080,06
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-45.896,44	-18.101,48
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.179,66	-5.735,33
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-192,24
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	768,96	576,72
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-768,96	-768,96
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-43,97	-31,91
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.135,69	-5.959,48
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.135,69	-5.959,48
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Birutė Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Indrė Paulauskaitė
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ R. SEDOS DARŽELIS

Įstaigos kodas 190161374, V. Gadono g. 3A, Seda LT-89379, Mažeikių r. Tel. (8 443) 46 338

2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2015 m. balandžio 9 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono Sedos darželis (toliau – darželis) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. rugsėjo 30 d., rejestro Nr.010937, įstaigos kodas – 190161374, buveinė: V. Gadono g. 3a, Seda, Mažeikių r. sav., LT-89379.

Pagrindinė Mažeikių r. Sedos darželio veikla yra vaikų ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Darželis neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Darželyje per 2014 m. vidutiniškai dirbo 27 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu Mažeikių r. Sedos darželio direktoriaus 2010 m. kovo 26 d. Nr. V1-69 įsakymu „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2013 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)

Ilgalaikio materialiojo turto likutis 2014 m. gruodžio 31 d. 329.741,69 Lt;

- pastatai, naudingo tarnavimo laikas 70 m., bendra įsigijimo savikaina – 381.267,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 226.745,08 Lt, likutinė vertė – 154.521,92 Lt;
- mašinos ir įrenginiai, naudingo tarnavimo laikas 10 m., bendra įsigijimo savikaina – 14.640,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 9.246,58 Lt, likutinė vertė – 5.393,42 Lt;
- baldai ir biuro įranga, naudingo tarnavimo laikas - 7 m., įsigijimo savikaina – 13.062,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 9.398,30 Lt, likutinė vertė – 3.663,70 Lt;
- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 13.855,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 12.418,42 Lt, likutinė vertė – 1.436,58 Lt;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina – 17.099,00 Lt, sukauptas nusidėvėjimas – 801,89 Lt, likutinė vertė – 16.297,11 Lt;
- nebaigta statyba – 148.428,96 Lt.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 163.109,55 Lt. Tam įtakos bendrai turėjo įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už 23.000 Lt ir priskaityta nebaigta statyba 148.428,96 Lt bei nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 8.319,41 Lt.

Materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamo veikloje, (įsigijimo savikaina):

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
19136,00 Lt	7160,00 Lt

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2014 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“.

3. Atsargos (pastaba Nr. P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014 m. gruodžio 31 d.) apskaitoje registruota atsargų – 2.664,47 Lt (medžiagų už 1.028,70 Lt, maisto produktų už 1.024,93 Lt, ūkinio inventoriaus už 610,84 Lt). Finansavimo šaltiniai: 2.037,22 Lt iš įstaigos pajamų; 627,25 Lt iš savivaldybės lėšų.

Atsargų pokytis padidėjo 1.148,46 Lt per ataskaitinį laikotarpį, nes vykdant remonto darbus, kai kurios atsargos nebuvo sunaudotos.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2014 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

4. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P10)

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. 76.991,59 Lt;

4.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2014 m. spalio - gruodžio mėn.): už turto nuomą – 192,24 Lt, įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje – 5.852,29Lt. Viso suma 6.044,53 Lt.

4.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 23.172,79 Lt;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 45.797,98 Lt;
- iš kitų šaltinių — 1.070,76 Lt Telšių teritorinė darbo birža;

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 70.041,53 Lt.

4.3 Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- parama už vaikams išdalintus vaisius ir pieno produktus – 755,53 Lt;
- už konteinerinės katilinės techninė priežiūra - 150,00 Lt.

Iš viso sukauptos kitos gautinos sumos sudaro 905,53 Lt

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 18.292,12 Lt. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas padidėjo 70,96 Lt, nes vaikų lankomumas buvo geresnis, nei 2013 metais. Sukauptos gautinos sumos sumažėjo 18.003,81 Lt, nes gautas finansavimas sumokėti kreditiniam įsiskolinimui už 2013 m. gruodžio mėnesį bei išmokėtas atlyginimas už visus 2014 metus.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos“.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (*pastaba Nr. P11*)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželio banko sąskaitos likutis 5.480,15 Lt, kurį sudaro:

159,00 Lt – biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų lėšos už suteiktas paslaugas (tėvų mokestis);

195,33 Lt – sukauptos nemokamo maitinimo administravimo lėšos;

1.956,89 Lt – GPM parama (2 proc.);

3.168,93 Lt – iš UAB „Palverko“ dėl patirtos žalos atlyginimo.

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

6. Finansavimo sumos (*pastaba Nr. P12*)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželis apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – 187.759,97 Lt.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis yra 386,68 Lt, iš savivaldybės biudžeto – 180.677,58 Lt, Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 998,75 Lt ir kitų šaltinių – 5.696,96 Lt.

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos), (IPUP) projektas - 176,25 Lt.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos), nemokamo maitinimo lėšos - 195,33 Lt, mokinio krepšeliui finansuoti -15,10 Lt išmokėti atostoginiai.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto:

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos), biudžeto lėšos kitoms neišvardintoms reikmėms atlikti - 163.551,90 Lt, Aplinkos apsaugos ir sveikatos - 16.014,69 Lt.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos) - 627,25 Lt,

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) - 483,74 Lt

Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų: 998,75 Lt finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos), (IPUP) projektas.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių:

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos) - 571,14 Lt,
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos) - 5.125,82 Lt.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo sumos“.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

7. Įsipareigojimai

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 224.393,29 Lt.

Įsipareigojimai padidėjo 127.449,75 Lt per ataskaitinį laikotarpį, nes Mažeikių r. Sedos darželis vykdo projektą teikiant finansavimą klimato kaitos specialiosios programos lėšomis „Biokuro katilo įrengimas Mažeikių r. Sedos darželyje“;

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje tiekėjams mokėtinų sumų likutis 161.748,78 Lt. Tame skaičiuje įsiskolinimas tiekėjams iš specialiųjų programų lėšų sudarė 4.883,45 Lt, savarankiškomis funkcijoms atlikti – 7.530,84 Lt, pieno ir vaisių programa – 755,53 Lt, pavedimų ir projektų lėšos – 148.578,96 Lt

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 136.466,62 Lt per ataskaitinį laikotarpį, nes vykdomas projektas „ Biokuro katilo įrengimas Mažeikių r. Sedos darželyje“ Didžiausią šio įsiskolinimo dalį sudaro skola už medienos granules iš biudžeto lėšų UAB „BIOWOOD NORDIC“ – 4.268,88 Lt bei skola už maisto prekes iš biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų pajamų lėšų UAB „Grūstė“ – 2.703,05 Lt ir UAB „Pieno žvaigždės“ – 1.325,14 Lt. Ir UAB „ Statmax“ - 148.428,96 Lt už biokuro katilo įrengimą.

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje su darbo santykiais susiję įsipareigojimų likutis 9.740,75 Lt, tai sudaro socialinio draudimo įmokos Sodrai.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo 31.015,37 Lt, nes gautas finansavimas sumokėti kreditiniam įsiskolinimui už 2013 m. gruodžio mėnesį bei išmokėtas atlyginimas už visus 2014 metus.

10. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje sukauptų mokėtinų sumų likutis 52.769,94 Lt. Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 22.019,38 Lt, nes pasidėjęs nepanaudotų atostogų dienų skaičius

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P17)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis 133,82 Lt. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tėvų permoka už vaikų maitinimą ir ugdymą (biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų lėšos).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 20,88 Lt, nes padengtas įsipareigojimas už suteiktas einamojo mėnesio paslaugas.

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

13. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 142,24 Lt bei einamųjų metų perviršis 3.277,93 Lt, kurį sudaro 2.972,44 Lt tėvų mokestis ir 305,49 Lt nuomos mokestis. Iš viso sukaupta perviršio suma 3.277,93 Lt. Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padidėjo 3.135,69 Lt, nes patirta sąnaudų mažiau, nei uždirbta pajamų.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (*pastaba Nr. P21*)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 53.385,48 Lt.

Pokytis lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo 6.499,43 Lt, nes padidėjo vaikų skaičius ir lankomumas.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (*pastaba Nr. P02*)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos sudarė 1.103.776,26 Lt.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 722.844,75 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 55.972,21 Lt, paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 135013,79 Lt, bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 119.777,10 Lt.

Pokytis lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo 265.046,42 Lt, nes įrengta nauja grupė, suremontuotos patalpos.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“.

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (*pastaba Nr. P22*)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 722.844,75 Lt.

Pokytis lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo 72.552,30 Lt įtakos turėjo MMA padidėjimas, buvo daugiau įdarbinta asmenų iš viešųjų darbų, jų atlyginimas buvo didesnis, taip pat dėl MMA padidėjimo.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. P23)

2014 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Sedos darželyje finansinės ir investicinės veiklos rezultata (- 43,97 Lt) sudarė delspinigių sąnaudos už pradelstą atsiskaitymo laikotarpį VSDF Mažeikių skyriui.

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultata pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Grynasis perviršis ar deficitas (VRA J dalis) sudarė 3.135,69 Lt.

2013 m iš surinktų ir nesusigražintų biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų lėšų buvo paimta 5.451,35 Lt ir įkelta į biudžetą kreditoriniams įsiskolinimams padengti (elektrai) Tai turėjo įtakos deficitui susidaryti.

Mažeikių r. Sedos darželyje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių r. Sedos darželyje sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė
(Įstaigos vadovo pareigų pavadinimas)

Birutė Radavičienė
(Vardas , pavardė)

Parengė:

Vyr. buhalterė

Indrė Paulauskaitė

Tel.8-443-46338