

ANYKŠČIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „ŽILVITIS“

Įst.kodas: 190024112, Muziejaus g. 20, 29147 Anykščiai

2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. vasario mėn. 22 d.

Anykščiai

I. BENDROJI DALIS

1. Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“ (toliau Darželis) veiklą pradėjo 1983 m. Darželis yra biudžetinė, nesiekianti pelno Anykščių rajono savivaldybės švietimo įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Įstaiga Valstybiniame registru centre įregistruota 1995 m. kovo 2 d.; registravimo pažymėjimas - Nr.064530; kodas – 190024112; buveinė - Muziejaus g. 20, 29147 - Anykščiai. Anykščių lopšelio - darželio „Žilvitis“ steigėjas - Anykščių rajono savivaldybė, identifikavimo kodas 188774637.

2. Anykščių lopšelio - darželio „Žilvitis“ pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaigoje 2016 gruodžio 31 d. veikė 7 ikimokyklinio ugdymo grupės: iš jų - 6 ikimokyklinio amžiaus grupės ir 1 priešmokyklinio amžiaus grupė, kuriose buvo ugdomi 137 vaikai.

3. Darželyje 2016 m. gruodžio 31 d. dirbo 39 darbuotojai. Iš jų 20 pedagoginių darbuotojų, 19 - kitas personalas.

4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Darželis kontroliuojamų ir asocijuotų įmonių neturėjo.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“ taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 – ajame VSAFAS. Darželio apskaitos politika patvirtinta Anykščių lopšelio – darželio „Žilvitis“ direktoriaus 2010 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. V-26.

1.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“ apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaudamasis teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos respublikos biudžetinių įmonių buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos respublikos pinigų įstatymu;
- Lietuvos respublikos darbo kodeksu;
- Lietuvos respublikos civiliniu kodeksu.

1.2. Įstaigos apskaitos politika

Įstaigos finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 0,25 proc. nuo finansinėje atskaitomybėje pateikiamos viso turto balansinės vertės.

2. Ilgalaikis turtas

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

- a) turtas lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- b) tikimasi, kad iš turto gauti ekonominės naudos;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- d) turėti teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas grupuojamas pagal turto grupes:

- Plėtros darbai;
- Programinė įranga ir jos licencijos;
- Kitas nematerialusis turtas;
- Nebaigti projektai ir kiti išankstiniai mokėjimai;
- Prestižas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 248,78 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 248,78 Eur. Likutinė vertė – 0 Eur.

Informacija pateikta 13 – ojo VSAFAS I priede.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Anykščių lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 500,00 Eur.
- e) perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Darželio ilgalaikis materialusis turtas sugrupuotas pagal turto grupes:

- Negyvenamieji pastatai;
- Infrastruktūra ir kiti statiniai;
- Mašinos ir įrengimai;
- Baldai ir biuro įranga.

Darželyje ilgalaikio turto likvidacinė vertė lygi 0.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas, pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 600 Eur. Ilgalaikio turto nenurašė. 2016-12-31 Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 383843,50 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 221780,76 Eur. Likutinė vertė – 162062,74 Eur.

Informacija pateikta 12 – ojo VSAFAS 1 priede.

2.3. Ilgalaikis finansinis turtas

Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“ ilgalaikio finansinio turto neturi.

3. Trumpalaikis turtas

3.1. Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kuris naudojamas veikloje ir atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 – ajame VSAFAS „Atsargos“.

Registruojamos atsargos apskaitoje įsigijimo savikaina.

Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas atsargų pirkimo PVM, nuolaidos ir nukainojimo sumos. Atsargos suskirstytos į grupes: ūkinės medžiagos, maistas, inventorius. Inventorius, kuris atiduodamas naudojimui, iškeliamas į nebalansinę sąskaitą. Nebalansinėje sąskaitoje inventorius apskaitomas kiekiu ir suma kontrolės tikslais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Finansinės būklės ataskaitoje eilutėje „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius“ sudarė: ūkinės medžiagos – 21,72 Eur., maisto atsargos – 3326,17 Eur.

Informacija pateikta 8 – ojo VSAFAS 1 priede.

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

Lopšelio – darželio „Žilvitis“ išankstiniai apmokėjimai – 123,46 Eur.

Kitas, ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumerata 2017 metams.

Informacija pateikta 6 - ojo VSAFAS 6 priede.

3.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Darželis įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu Darželyje grupuojamos pagal šiuos požymius: laikotarpį, mokėtoją, tikslą. Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes (ilgiau negu 12 mėn.) ir trumpalaikes. Pagal mokėtoją gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas iš finansavimo sumų tiekėjų, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

Ilgalaikių gautinų sumų Darželyje nėra.

Trumpalaikes gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos – 5,25 Eur;
- gautinos sumos už turto nuomą – 65,00 Eur;
- gautinos sumos už suteiktos paslaugas – 3869,28 Eur;
- sukauptos gautinos sumos – 7888,61 Eur;

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Sudarant finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y., atėmus abejotinų skolų dalį.

Informacija pateikta 17 – ojo VSAFAS 7 priede.

3.4 Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi Anykščių lopšelio - darželio „Žilvitis“ banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas valiuta – eurai. Piniginis turtas grupuojamas į šias grupes: pinigai ir pinigų ekvivalentai. Įstaiga savo veikloje piniginių ekvivalentų nenaudojo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- banke biudžeto sąskaitoje pinigų likutis - 0 Eur;
- spec.lėšų sąskaitoje – 7069,47 Eur, Iš jų:
 - lėšos gautos už paslaugas - 623,07 Eur;
 - salės nuoma – 102,53 Eur;
 - lėšos iš kitų šaltinių (parama) – 6343,87 Eur.

Informacija pateikta 17 – ojo VSAFAS 8 priede.

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos Anykščių lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias Darželis pervedė į biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal (paslaugų pardavimo ir kitos pajamos), nėra laikomos finansavimo sumomis.

Anykščių lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ finansavimo sumos yra skirstomos į gautinas ir gautas ir registruojamos apskaitoje pagal finansavimo sumos teikėją, valstybės funkciją, programas, kurioms vykdyti skirtos lėšos.

4.1 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 6847,43 Eur. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms gautos ir panaudotos.

4.2 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Anykščių rajono savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 156523,64 Eur. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms gautos ir panaudotos.

4.3 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Europos Sąjungos projektams finansuoti nepiniginiam turtui įsigyti -127,46 Eur.

4.4. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš kitų šaltinių (parama) nepiniginiam turtui įsigyti – 6512,11 Eur, kitoms išlaidoms -63,80 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų 5,25.

Informacija pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose.

5. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai Anykščių lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ finansinėje apskaitoje registruojami tada, kai įstaiga įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Darželio vidinėje apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos Darželis turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną Darželio įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Anykščių lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per ataskaitinį laikotarpį ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę). Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis. Įstaigoje ilgalaikių įsipareigojimų nėra.

5.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 7888,61 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Sukaupti atostoginiai – 7888,61 Eur.

Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

6. Grynasis turtas

Sukauptas perviršis 2016 m gruodžio 31 d.- 6468,65 Eur. Einamųjų metų deficitą sudaro – -40,24 Eur.

7. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y., apskaitoje registruojamos tais laikotarpiais, kai patiriamos sąnaudos. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, atsargoms nuvertėjus, nurašius kaip nereikalingas. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios patirtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos patiriamos.

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

Kitos veiklos pajamos Anykščių lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ yra kitos pajamos, nesusijusios su įstaigos deklaruotomis veiklomis.

Įstaigoje kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, kai išrašoma sąskaita - faktūra.

Informacija pateikta: 3-ojo VSAFAS 2 priede;

10 - ojo VSAFAS 2 priede;

8. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y., kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje skirstomos: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos bus uždirbamos.

Anykščių lopšelio - darželio „Žilvitis“ pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 380051,65 Eur;

- gavo finansavimo pajamų – 349769,61 Eur;
 - pagrindinės veiklos kitos pajamos– 30282,04 Eur;
- Įstaiga patyrė sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį – 380091,89 Eur;
- rezultatas - -40,24 Eur.

Informacija pateikta: 3-ojo VSAFAS 2 priede;

25- ojo VSAFAS priede „Segmentai“.

Direktorė

Virginija Padūmienė



20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 ŠALTINĮ, 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	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):	13638	110006.64	0	14.25	0	0	111523.54			0	12135.35
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13638	7654.86		14.25			9171.76				12135.35
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	102351.78					102351.78				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	164490	239976.61	0	0	0	0	240896.32				163570.29
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	164490	16053.7					16996.63				163547.07
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	223922.91					223899.69				23.22
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):	413	0	0	54.36	0	0	196.92			0	270.44
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	413			54.36			196.92				270.44
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	Iš kitų šaltinių:	6199	4850.75					5058.48				5991.27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6199	2623.43					2959.17				5863.26
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2227.32					2099.31				128.01
5.	Iš viso finansavimo sumų	184740	354834.00	0	68.61	0	0	357675.26			0	181967.35

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 ŠALTINĮ, 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	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):	12135.35	121423.49	0	10.79	0	0	126722.2			0	6847.43
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12135.35	3983.92	113.61	10.79			9396.24				6847.43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	117439.57	-113.61				117325.96				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	159221.38	215469	0	0	0	0	218166.74			0	156523.64
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	159221.38	10210	733.62				13641.36				156523.64
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	205259	-733.62				204525.38				0
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):	270.02	0	0	0	0	0	142.56			0	127.46
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	270.02						142.56				127.46
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	Iš kitų šaltinių:	5991.43	4150.81	0				3571.58			5.25	6575.91
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5863.42	1714.05	-68.06				997.3				6512.11
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	128.01	2436.76	68.06				2574.28			5.25	63.8
5.	Iš viso finansavimo sumų	177618.18	341043.30	0	10.79	0	0	348603.08			5.25	170074.44

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

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

Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190024112 Anykščiai Muziejaus - 20

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-10-28 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		171192	178604
I.	Nematerialusis turtas	2.1	21	83
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	2.1	21	83
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.2	171171	178521
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2.2	158107	160579
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2.2	10478	14266
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2.2	2586	3676
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		50594	33251
I.	Atsargos	3.1	706	1454
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.1	706	1454
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	3.2	24	96
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	44983	22203
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3.3	522	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.3	4434	3181
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.3	34168	14269
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	5859	4753
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	4881	9498
	IŠ VISO TURTO:		221786	211855
D.	FINANSAVIMO SUMOS		177107	184740
I.	Iš valstybės biudžeto	4.1	10278	13638
II.	Iš savivaldybės biudžeto	4.2	160653	164490
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.3	306	413
IV.	Iš kitų šaltinių	4.4	5870	6199
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35390	19017
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	35390	19017
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	5.1	258	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	5.1	258	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5.1	1771	18
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.1	19115	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	5.1	14246	14246
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.1		4753
F.	GRYNASIS TURTAS		9289	8098
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	6	9289	8098
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6	1191	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	6	8098	8098
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		221786	211855

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

(parašas)

Virginija Padūmienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Diana Bulkevičienė
(vardas ir pavardė)



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

Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190024112 Anykščiai Muziejaus - 20

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017-02-22 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		162062.74	171710.9
I.	Nematerialusis turtas	2.1	0	0
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	2.1	0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.2	162062.74	171710.9
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2.2	153987.65	157283.33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2.2	6753.11	11553.04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2.2	1321.98	2874.53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22368.96	19686.51
I.	Atsargos	3.1	3347.89	2542.52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.1	3347.89	2542.52
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	3.2	123.46	129.51
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	11828.14	11094.67
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3.3	5.25	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.3	3934.28	3819.07
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.3	7888.61	6716.83
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3		558.77
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	7069.47	5919.81
	IŠ VISO TURTO:		184431.70	191397.41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		170074.44	177618.18
I.	Iš valstybės biudžeto	4.1	6847.43	12135.35
II.	Iš savivaldybės biudžeto	4.2	156523.64	159221.38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.3	127.46	270.02
IV.	Iš kitų šaltinių	4.4	6575.91	5991.43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7888.61	7270.34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	7888.61	7270.34
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	5.1	0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	5.1		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	5.1		
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.1		
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	5.1	7888.61	6716.83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.1		553.51
F.	GRYNASIS TURTAS		6468.65	6508.89
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	6	6468.65	6508.89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6	-40.24	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	6	6508.89	6508.89
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		184431.7	191397.41

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

(parašas)

Virginija Padūmienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Diana Bulkevičienė
(vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190024112 Anykščiai Šviesos - 7

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015-02-20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1179629	1179629
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1083792	1083792
I.1.	Iš valstybės biudžeto	7	405809	405809
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	7	652054	652054
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7	18071	18071
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7	7858	7858
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		95837	95837
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	95837	95837
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1171937	1171937
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	8	848128	848128
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	8	30938	30938
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	130151	130151
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	8	784	784
V.	TRANSPORTO	8		
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8	2852	2852
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	8	149799	149799
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	8		
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	8	9285	9285
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	6	7692	7692
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		7692	7692
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7692	7692
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		7692	7692
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Virginija Padūmienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Diana Bulkevičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Anykščių lopšelis - darželis „Žilvitis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190024112 Anykščiai Muziejaus- 20

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-22 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		380051.65	389644.38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		349769.61	362000.9
I.1.	Iš valstybės biudžeto	7	127752.94	111523.55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	7	218307.78	245221.96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7	142.56	196.91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7	3566.33	5058.48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30282.04	27643.48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	30282.04	27643.48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		380091.89	391233.71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	8	287336.23	274852.59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	8	10248.16	9880.4
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	34566.61	33881.62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	8	76.69	141.43
V.	TRANSPORTO	8	168.34	273.03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8	727.7	967.01
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	8	44257.42	51502.53
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	8		
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	8	2710.74	18110.1
XIV.	KITOS			1625
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	6	-40.24	-1589.33
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-40.24	-1589.33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-40.24	-1589.33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-40.24	-1589.33
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Virginija Padūmienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Diana Bulkevičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)