

ANYKŠČIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „ŽILVITIS“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS TARPINIO FINANSINIO RINKINIO 2018 METŲ RUGSĖJO 30 D.

2018 m. spalio mėn. 31 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 registrų 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 2018 rugsėjo 30 d. veikė 7 ikimokyklinio ugdymo grupės: iš jų - 6 ikimokyklinio amžiaus grupės ir 1 priešmokyklinio amžiaus grupė, kuriose buvo ugdoma 138 vaikai.

3. Darželyje 2018 m. rugsėjo 30 d. dirbo 39 darbuotojų. 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 2018 m. kovo 28 d. įsakymu Nr. V-10.

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.

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 1899,74 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė ilgalaikio materialaus turto už 3170,76. 2018-09-30 Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 392534,03 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 233628,19 Eur. Likutinė vertė – 158905,84 Eur.

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 – 139,94 Eur.

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

Lopšelio – darželio „Žilvitis“ išankstiniai apmokėjimai – 3,37 Eur.

Kitas, ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumerata 2018 metams.

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 – 57,19 Eur;
- gautinos sumos už suteiktos paslaugas – 5243,66 Eur;
- sukauptos gautinos sumos – 34729,34 Eur;
- kitos gautinos sumos – 57,31 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.

3.4 Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi Anykščių lopšelio - darželio „Žilvitis“ banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas valiuta – eurais. 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 – 9417,40 Eur, Iš jų:
 - lėšos gautos už paslaugas - 576,52 Eur;
 - projektų lėšos – 1230,30 Eur;
 - lėšos iš kitų šaltinių (parama 2%) – 7610,58 Eur.

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 380,87 Eur. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms gautos ir panaudotos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota – 51,94 Eur gautinų finansavimo sumų.

4.2 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Anykščių rajono savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 153653,47 Eur. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms gautos ir panaudotos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų neužregistruota.

4.3 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Europos Sąjungos projektams finansuoti nepiniginiam turtui įsigyti -0 Eur.

4.4. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš kitų šaltinių (parama 2%) nepiniginiam turtui įsigyti – 8031,94 Eur, kitoms išlaidoms - 0 Eur .

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 – 34935,32 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 2150,04 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 23187,39 Eur;
- Sukaupti atostoginiai -9597,89 Eur.

6. Grynasis turtas

Sukauptas perviršis 2018 m rugsėjo 30 d.- 11574,17 Eur. Einamųjų metų perviršį sudaro – 4836,35 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.

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 – 312796,10 Eur;

- gavo finansavimo pajamų – 278420,48 Eur;
- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 34375,62 Eur;

Įstaiga patyrė sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį – 307959,75 Eur;

- rezultatas – 4836,35 Eur.

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):	2221.53	84556.37	-128.34	2.18	0	0	86322.81			51.94	380.87
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2221.53	1356.68	-128.34	2.18			3123.12			51.94	380.87
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	83199.69					83199.69				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	152742.38	175045.87	0.02	0	0	0	174134.8			0	153653.47
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	152742.38	15539.09	0.02				14628.02				153653.47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	159506.78					159506.78				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):	0	0	0	12.32	0	0	12.32			0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0			12.32			12.32				0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	Iš kitų šaltinių:	7588.33	469.75	128.32	464.64			619.1			0	8031.94
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7543.7	469.75	128.32	464.64			574.47				8031.94
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	44.63						44.63				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	162552.24	260071.99	0	479.14	0	0	261089.03			51.94	162066.28

* 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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-31 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		158905.84	154667
I.	Nematerialusis turtas	2.1	0	0
I.1	Plėtros 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	158905.84	154667
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2.2	156166.91	150691.97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2.2	2702.98	3776.51
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2.2	35.95	198.52
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		49669.93	24220.95
I.	Atsargos	3.1	161.66	861.5
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.1	161.66	861.5
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	3.37	28.28
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	40087.5	15642.5
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3.3	57.19	5.25
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.3	5243.66	3327.79
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.3	34729.34	9597.89
III.6	Kitos gautinos sumos	3.3	57.31	2711.57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	9417.4	7688.67
	IŠ VISO TURTO:		208575.77	178887.95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		162066.28	162552.24
I.	Iš valstybės biudžeto	4.1	380.87	2221.53
II.	Iš savivaldybės biudžeto	4.2	153653.47	152742.38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.3	0	0
IV.	Iš kitų šaltinių	4.4	8031.94	7588.33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34935.32	9597.89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	34935.32	9597.89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	5.1	2150.04	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.1	23187.39	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	5.1	9597.89	9597.89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.1		
F.	GRYNASIS TURTAS		11574.17	6737.82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	6	11574.17	6737.82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6	4836.35	269.17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	6	6737.82	6468.65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		208575.77	178887.95

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-jojo 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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-31 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		312796.1	291965.7
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		278420.48	268715.05
I.1.	Iš valstybės biudžeto	7	92614.36	96025.08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	7	185174.7	171622.11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7	12.32	106.92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7	619.1	960.94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34375.62	23250.65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	34375.62	23250.65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		307959.75	289478.33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	8	243247.62	230293.09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	8	5640.85	7016.2
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	21052.22	20160.33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	8	79.72	55.21
V.	TRANSPORTO	8	32.03	67.09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8	569.49	656.24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	8	34938.93	28508.25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	8		
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	8	2398.89	1581.92
XIV.	KITOS			1140
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	6	4836.35	2487.37
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4836.35	2487.37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4836.35	2487.37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		4836.35	2487.37
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)