

JONIŠKIO VAIKŲ DARŽELIS „VYTURĖLIS“

190550347, MELIORATORIŲ AIKŠTĖ 14, JONIŠKIS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-09-30

Vaikų darželis „Vyturėlis“ pirmuosius ugdytinius priėmė 1984 metų gegužės mėnesį. Tuo metu jis talpino 320 vaikų, veikė 14 grupių. Šiuo metu darželį lanko 143 vaikai. Įstaigoje veikia 8 grupės:

1. 2 - ankstyvojo ugdymo;
2. 4 - ikimokyklinio ugdymo;
3. 1 - mišri (priešmokyklinio, ikimokyklinio ugdymo);
4. 1 - priešmokyklinio ugdymo

Darželyje dirba 19 pedagogų ir 22 aptarnaujančio personalo darbuotojų.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti darželio „Vyturėlis“ veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitokių ginčų, nagrinėjamų teismuose, nėra.

Per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Nuo 2010 metų pradėti taikyti VSAFAS. Darželis „Vyturėlis“ taiko visus VSAFAS, išskyrus 9-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 26-ąją VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialus turtas apskaitomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“, nustatytus reikalavimus.

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po turto įsigijimo savikainą didina tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Finansinėse ataskaitose nematerialus turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis atsiranda. Vykdamas projektą „Joniškio vaikų darželio „Vyturėlis“ modernizavimas“ iš Europos sąjungos lėšų, gauti kompiuteriai su juose įdiegta programine įranga. Programinė įranga užpajamuota 2011 metų kovo mėn. 1016,28 Eurais balansine verte. Programinės įrangos nusidėvėjimo normatyvas – 3 metai. 2019 metų rugsėjo mėn. 30 d. duomenimis nematerialaus turto likutinė vertė lygi nuliui.

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 500,00 Eurų.

Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainai priskiriama už turtą sumokėta suma ir tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialus turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Turto eksploatacijos ir paprasto remonto išlaidos priskiriamos sąnaudoms tuo laikotarpiu, kai jos patiriamos. Atlikus turto esminį pagerinimą, jo verte didinama įsigijimo savikaina. Darželyje, vadovaujantis direktorės 2018-03-20 įsakymu Nr. V-28 taikomi materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai (naudojimo laikas metai) tokie :

1. Pastatas	100 metų
2. Ūkinis inventorių ir reikmenys	10 metų
3. Baldai	9 metai
4. Kompiuterinė technika	5 metai
5. Muzikos instrumentai	14 metų

PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Direktorė

Daina Marcinkienė

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

Joniškio vaikų darželis „Vyturėlis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190550347 Melioratorių aikštė 14, Joniškis

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 m. rugsėjo 30 d.

2019 m. spalio 9 d. 3
(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		419 578,31	423 847,74
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė iranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		419 578,31	423 847,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		402 335,06	406 267,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 064,97	9 800,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro iranga		4 028,07	5 180,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 150,21	2 600,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39 237,69	41 537,34
I.	Atsargos		501,36	495,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		501,36	495,08
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			2,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		38 568,24	36 961,24
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		6 189,11	4 503,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32 226,17	32 457,56
III.6	Kitos gautinos sumos		152,96	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		168,09	4 078,47
	IŠ VISO TURTO:		458 816,00	465 385,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS		388 291,11	425 824,71
I.	Iš valstybės biudžeto		14 798,70	27 104,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		242 151,75	263 034,01
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		131 210,46	132 690,09
IV.	Iš kitų šaltinių		130,20	2 995,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		63 002,28	32 083,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		63 002,28	32 083,82
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			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		39,15	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 505,39	3 943,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30 317,74	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28 140,00	28 140,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7 522,61	7 476,55
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		7 522,61	7 476,55
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		46,06	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 476,55	7 476,55
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		458 816,00	465 385,08

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

(parašas)

Daina Marcinkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Margarita Brijūnienė
(vardas ir pavardė)

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

Joniškio vaikų darželis „Vyturėlis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190550347 Melioratorių aikštė 14, Joniškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019 m. spalio 9 d. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		388 685,84	488 309,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		354 750,54	444 114,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		122 768,29	147 921,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		227 402,10	289 792,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 479,63	3 754,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 100,52	2 646,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33 935,30	44 195,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 935,30	44 195,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		388 639,78	489 378,97
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		314 448,19	382 513,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 069,43	6 539,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 306,53	30 614,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 126,00	705,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43 264,08	64 656,10
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		763,84	442,02
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 631,71	3 907,06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		46,06	-1 069,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 ĮTAKA		46,06	-1 069,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		46,06	-1 069,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Daina Marcinkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Margarita Brijūnienė
(vardas ir pavardė)