

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

Ukmergės vaikų lopšelis - darželis "Žiogelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Bažnyčios g. 5 Ukmergė Įm. Kodas 190325044
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M.09 30 D. DUOMENIS

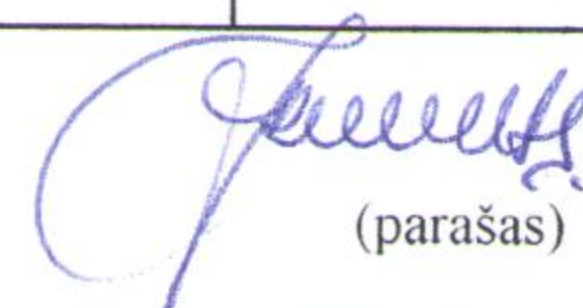
2016-11-11 Nr. *V8-124*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		256034,00	252191,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		226384,00	221577,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		87571,00	92041,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		135381,00	124504,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3088,00	4606,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		344,00	426,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P08	29650,00	30614,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29650,00	30614,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		261355,00	251385,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		205365,00	192432,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8123,00	10683,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11546,00	11629,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		479,00	590,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31148,00	31886,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		786,00	566,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3908,00	3599,00
XIV.	KITOS		2,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5320,00	806,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-5320,00	806,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5320,00	806,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Birutė Jucevičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Laima Zabulienė
(vardas ir pavardė)

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

Ukmergės vaikų lopšelis - darželis "Žiogelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Bažnyčios g. 5, Ukmergė Įm. Kodas 190325044

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M.09 30 D. DUOMENIS

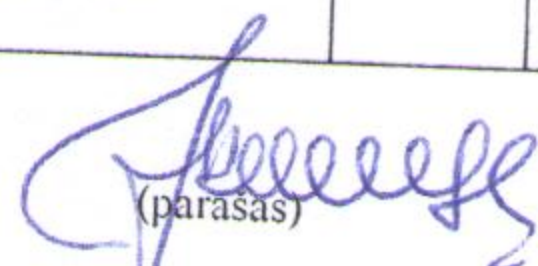
2016-11-11 Nr. 18-125
(data)

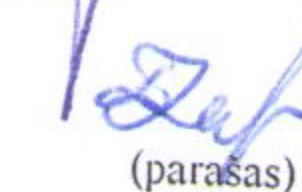
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		521.479,00	529.600,00
I.1	Pietros darbai	P01	0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		521.479,00	529.600,00
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		487.899,00	492.963,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		30.516,00	32.240,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1.976,00	2.754,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.088,00	1.643,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		43.415,00	32.424,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P02	1.452,00	766,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.452,00	735,00
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			30,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P03	39.828,00	30.443,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		7.888,00	7.013,00
III.6	Kitos gautinos sumos		31.391,00	23.210,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		549,00	219,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P04	2.135,00	1.215,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS		564.894,00	562.024,00
I.	Iš valstybės biudžeto	P05	520.430,00	528.735,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34.583,00	35.304,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		254.724,00	258.876,00
IV.	Iš kitų šaltinių		231.084,00	234.172,00
E.	ISIPAREIGOJIMAI		39,00	384,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P06	42.233,00	25.738,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		42.233,00	25.738,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.169,00	4.671,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		20.129,00	4.132,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16.935,00	16.935,00
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas	P07	2231,00	7.551,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.231,00	7.551,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5.320,00	-1.327,00
G.	MAŽUMOS DALIS		7.551,00	8.878,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		564.894,00	562.024,00

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Birutė Jucevičienė
(vardas ir pavardė)

Laima Zabulienė
(vardas ir pavardė)

UKMERGĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIOGELIS“

Biudžetinė įstaiga, Bažnyčios g. 5, 20107 Ukmergė, tel. / faks. (8 340) 51885
el. p.ziogai@yahoo.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190325044

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016-09-30 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2016-11-11 Nr. 18-126

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės vaikų lopšelis-darželis, kodas 190325044, adresas Bažnyčios g.5, Ukmergė. Pagrindinė veikla ikimokyklinis, priešmokyklinis bei neformalusis ugdymas. Lopšelio- darželio mokymo forma –dieninė, mokymo kalba – lietuvių.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 39 žmonės. Iš jų 20 pedagogų bei 19 kitų pareigybių darbuotojai.

Vaikų skaičius nežymiai didėja, nes tai susiję su emigracija bei kitais socialiniais bei ekonominiais veiksniais. Didžiausią įtaką turi vaikų gimstamumo mažėjimas. Šiuo metu įstaigą lanko 136 vaikai. Vaikų skaičiaus mažėjimas labiausiai gali paveikti darželio tolimesnę veiklą.

Kontroliuojamų, asocijuotų ar kitų subjektų įstaiga neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA.

Ukmergės vaikų lopšelio-darželio „Žiogelis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus, kaip tai numatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje bei pagal kitus buhalterinę apskaitą reglamentuojančius LR teisės aktus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumų.

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas, įvertinamas, registruojamas apskaitoje kaip tai numato 12-ojo VSAFAS reikalavimai. Įsigytas ilg. nem. turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal turto vienetus. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra sumų. Ilg. mat. turto vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas

taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal direktoriaus įsakymu patvirtintus nusidėvėjimo normatyvus.
Likvidacinė vertė – 0.

Biologinio, finansinio turto bei finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Atsargos registruojamos apskaitoje, įvertinamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip tai numato 8-ojo VSAFAS reikalavimai. Pirminio pripažinimo metu –įsigijimo savikaina, atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai tai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės, valstybės, kitų šaltinių, Europos sąjungos gauti arba gautini pinigai bei kitas turtas, skirti įstaigos nustatytiems tikslams bei funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos įsipareigojimų įstaiga neturi.

Įstaiga priklauso švietimo ir socialinės apsaugos segmentams.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

Kitas pajamas sudaro gauti tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje.

Sąnaudos apskaitomos ir registruojamos apskaitoje pagal 11-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Sąnaudos“. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusio pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Įstaigoje sąnaudos grupuojamos sekančiai: darbo užmokesčio ir soc. draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšio, maitinimo, kvalifikacijos ir kitas.

Valstybės skolų bei kitų skolinimosi išlaidų įstaiga neturi. Operacijos užsienio valiuta neatliekamos.

„Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ įstaigoje taikomas vadovaujantis 7-uoju VSAFAS. Apskaitos politika gali būti keičiama:

1. Dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo;
2. Jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

P01 pastaba. Ilgalaikis turtas.

Vadovaujantis 12-uuju VSAFAS finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas pateiktas likutine verte.

Viso ilgalaikio turto likutinė vertė 521.479,00 EUR, kur:

Pastato likutinė vertė 487.899,00 EUR.

Infrastruktūros ir kitų statinių – 30.516,00 EUR.

Mašinų ir įrengimų – 1.976,00 EUR.

Baldų ir biuro įrangos – 1.088,00 EUR.

P02 pastaba. Atsargos. Atsargų, įskaitant nemokamai gautą ūkinį inventorių, bet nesunaudotų įstaigos veikloje likutis sudaro 1452,00 EUR.

P03 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 39.828,00 EUR: už suteiktas paslaugas 7.888,00EUR (tėvų įnašai, nuoma) ir 31.391,00 € (sukauptos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto gautinos sumos), 549,00 EUR - spec. pinigų likutis gautinas iš savivaldybės biudžeto.

P04 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įstaigos spec. lėšų sąskaitoje nurodyta 2.096,00 EUR suma yra likutis (gauti tėvų įnašai)

39,00 EUR gautos paramos lėšos nuo gyventojų pajamų mokesčio (2%),

P05 pastaba. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius yra pateikti priede.

P06 pastaba. Įsipareigojimai. Įstaigos įsipareigojimus sudaro trumpalaikės mokėtinos sumos. (Sumos nurodytos eurais).

Sukauptos mokėtinos sumos	Iš valstybės lėšų	Iš savivaldybės lėšų	Iš spec. lėšų	Viso
Atsiskaitymai su tiekėjais:	223,7	606,55	4338,83	5169,08
UAB „Ukmergės šiluma“			289,73	289,73
UAB TEO LT			72,03	72,03
UAB „Energijos skirstymo operatorius“		84,98		84,98
UAB „Bitė“			7,01	7,01
UAB „Energijos tiekimas“			12,02	12,02
UAB „Ukmergės vandenys“		215,01		215,01
UAB „AASE“		122,67		122,67

UAB „Statybos montavimo darbai“		52,21		52,21
Ukmergės technologijų ir verslo mokykla“		57,92		57,92
AB Vilniaus metrologijos centras		38,72		38,72
Ukmergės vartotojų kooperatyvas	163,2		3958,04	4121,24
UAB „Nevda“		35,04		35,04
UAB „Inovatyvių verslo sprendimų korporacija“	60,5			60,5
Sukaupti atostoginiai (su sodra)	8036	8898,35		16934,35
Mokėtinas darbo užmokestis (su sodra)	7943,46	12186,11		20129,57
Iš viso	16203,16	21691,01	4338,83	42233

P07 pastaba. Grynasis turtas – 2231,00 EUR.

Sukauptas perviršis ir deficitas – 2231,00 EUR.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas – -5320,00 EUR.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 7551,00 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

P08 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Apskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą įstaigoje	29285,00
Nuomos pajamos	365,00
Viso:	29650,00

Direktorė



Birutė Jucevičienė

Buhalterė



Laima Zabulienė

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
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	82,71										39,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,71						43,33				39,38
5.	Iš viso finansavimo sumų:	523081,51	209899,15					212506,72				520430,61

Buhalterė Laima Zabulienė

Laf