

PANEVĖŽIO R. RAGUVOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SKRUZDĖLIUKAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJO DALIS

Panevėžio r. Raguvos lopšelis-darželis „Skruzdėliukas“ (toliau – Įstaiga) yra Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos buveinės adresas – Nevėžio g. 5, Raguvos mstl., 38154, Panevėžio r. Įstaiga užsiima ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymo veikla. Filialų ar struktūrinių padalinių įstaiga neturi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 19 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų formos

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Ataskaitose teikiama lyginamoji 2016 metų informacija.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų duomenys išreiškiami LR piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto

pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

5. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas ir įsipareigojimai apskaitoje pripažįstamas tada, kai įvykdomos sąlygos, nustatytos 17–ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas bei finansiniai įsipareigojimai grupuojami į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamos per vienus metus gautinos sumos ir pinigai. Per vienerius metus gautinos sumos tai per 12 mėnesių nuo paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Gautinas trumpalaikes sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už suteiktas paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Pinigams priskiriami Lietuvos bankų sąskaitose laikomi pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą. Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos iš anksto sumokėtos sumos ir ateinačių laikotarpių sąnaudos (už spaudos prenumeratą), kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais. Išankstiniai apmokėjimai įvertinami įsigijimo savikaina. Įstaiga turi tik trumpalaikį finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina atėmus grąžintas sumas. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Įstaiga turi tik trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

6. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 8 VSAFAS „Atsargos“ Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris naudojamas vieną kartą. Atsargomis laikomas ir ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas ne vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią

ilgalaikio materialiojo turto vertę. Sudarant finansines ataskaitas atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų būdas. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventoriūs nurašomi iš apskaitos. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamas inventoriūs apskaitomos nebalansinėse sąskaitose. Atsargų savikainai apskaičiuoti naudojamas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) įkainojimo būdas.

7. Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tada, kai patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Visos gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje grupuojamos pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį.

8. Segmentai

Įstaigos vykdomos funkcijos priskiriamos švietimo (biudžetas, mokinio krepšelis ir specialiosios bei pieno ir vaisių vartojimo skatinimo mokyklose programos) ir socialinės apsaugos (deleguotos - nemokamas maitinimas) segmentams.

9. Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Įstaigos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos pajamos gautos už vaikų ugdymo ir maitinimo bei atsitiktines (darbuotojų maitinimas) paslaugas.

10. Sąnaudos

Sąnaudų apskaita vedama vadovaujantis 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nurodytais principais, metodais ir taisyklėmis. Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tada kai jos patiriamos, nepriklausomai nuo to ar už jas apmokėta. Sąnaudos pripažįstamos tame ataskaitiniame laikotarpyje kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, transporto, komandiruočių, remonto išlaidų, sunaudotų atsargų savikainos, kvalifikacijos kėlimo, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

11. Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta įstaiga neturi.

12. Strapsnių tarpusavio užskaitos

Įstaigos turtas ir įsipareigojimai apskaitomi atskirai. Turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita daroma tik tada, kai tai numatyta VSAFAS.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (FBA P(01))

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė lygi nuliui. Apskaičiuota amortizacija 495,25 EUR. Nematerialiojo turto (programinės įrangos), kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina yra 495,25 EUR.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (FBA P(02))

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje užregistruoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 6 215,03 EUR. Iš jų: infrastruktūros ir kiti statiniai – 1 980,45 EUR, mašinos ir įrengimai – 782,74 EUR, baldai ir biuro įranga – 3 451,84 EUR. Šių metų gegužės 31 d. Raguvos lopšelio-darželio pastatas buvo perduotas Panevėžio rajono savivaldybės administracijai. Dėl šios priežasties, ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sumažėjo ilgalaikio materialiojo turto vertė, o taip pat bendra turto vertė ir finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis.

3. Atsargos (FBA P(03))

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutinė vertė sudarė 503,76 EUR. Iš jų: maisto produktai – 176,12 EUR, medžiagos ir žaliavos – 327,44 EUR.

4. Išankstiniai apmokėjimai (FBA P(04))

2017 m. birželio 30 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 135,11 EUR. Tai yra spaudos leidinių prenumeratos išlaidos 2017 metams.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (FBA P(05))

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 23 662,10 EUR. Didžiąją dalį gautinų sumų – 21 819,02 EUR sudaro iš savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos. Tai yra sukauptos finansavimo sumos – 19 639,42 EUR ir nepanaudotas spec. programų lėšų likutis – 2 179,60 EUR. Taip pat gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1 839,42 EUR ir VŠĮ Velžio komunalinio ūkio įsiskolinimas už elektros energiją (kompensuojamos sąnaudos) – 3,66 EUR.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (FBA P(06))

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2 390,27 EUR. Tai yra paramos lėšų (2 proc. GPM) likutis banko sąskaitoje – 1 618,07 EUR ir biudžeto asignavimų likutis – 772,20 EUR.

Iš viso turto vertė 2017 m. birželio 30 d. sudarė 32 906,27 EUR.

7. Finansavimo sumos (FBA P(07))

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8 247,53 EUR. Tai yra ilgalaikio turto likutinė vertė ir trumpalaikio turto (atsargų, pinigų ir išankstinių apmokėjimų) likutinė vertė. Iš jų: iš valstybės biudžeto –

333,13 EUR, iš savivaldybės biudžeto – 4 324,37 EUR, iš Europos Sąjungos – 1 971,96 EUR ir iš kitų šaltinių (paramos lėšų) – 1 618,07 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 71 155,19 EUR finansavimo sumų. Neatlygintinai gauta turto už 394,83 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos sumažėjo 294 668,35 EUR. Tame skaičiuje dėl jų panaudojimo savo įstaigos veiklai 46171,76 EUR ir dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo kitiems viešojo sektoriaus subjektams (Panevėžio rajono savivaldybės administracijai) 248 496,59 EUR.

8. Įsipareigojimai (FBA P(08))

Įstaiga turi tik trumpalaikius finansinius įsipareigojimus, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 19 669,14 EUR. Iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos (už ryšių, komunalines ir kitas paslaugas) – 408,53 EUR, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už 9 847,50 EUR ir sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 9 413,11 EUR.

9. Grynasis turtas (FBA P(09))

Įstaigos grynasis turtas 2017 m. birželio 30 d. sudarė 4 989,60 EUR. Tai yra specialiųjų programų nepanaudotų lėšų ir atsargų, bei įsiskolinimų už suteiktas paslaugas lėšų likutis.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 32 906,27 EUR.

10. Pagrindinės veiklos pajamos (VRA P(10))

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 87 057,22 EUR. Iš jų finansavimo pajamos – 81 891,67 EUR ir pagrindinės veiklos kitos pajamos, už suteiktas paslaugas – 5 165,55 EUR.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (VRA P(11))

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2017 metų pirmą pusmetį sudarė 86 236,61 EUR. Iš jų: darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 64 378,49 EUR, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2 564,14 EUR, komunalinių paslaugų ir ryšių – 12 303,33 EUR, komandiruočių – 18,60 EUR, kvalifikacijos kėlimo – 105,00 EUR, sunaudotų atsargų savikaina – 6 116,45 EUR ir kitų paslaugų – 750,60 EUR.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (VRA P(12))

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 2017 m. birželio 30 d. sudarė 820,61 EUR.

Direktorė

Augutė Janulienė

Vyr. buhalterė

Gražina Masiliūnaitė

(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	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):	399,73	13 633,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 700,34	0,00	0,00	0,00	333,13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	399,73	99,78					-166,38				333,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13 533,96					-13 533,96				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	134 570,15	57 521,45	0,00	5,00	-128 013,21	0,00	-59 759,02	0,00	0,00	0,00	4 324,37
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	134 397,57	1 116,91		5,00	-128 013,21		-3 317,01				4 189,26
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	172,58	56 404,54					-56 442,01				135,11
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):	2 433,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-461,58	0,00	0,00	0,00	1 971,96
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 433,54						-461,58				1 971,96
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	1 618,92	0,00	0,00	389,83	0,00	0,00	-390,68	0,00	0,00	0,00	1 618,07
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 618,92			389,83			-390,68				1 618,07
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	139 022,34	71 155,19	0,00	394,83	-128 013,21	0,00	-74 311,62	0,00	0,00	0,00	8 247,53

* 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)

Panevėžio r. Raguvos lopšelis-darželis "Skruzdėliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Nevežio g. 5, Raguvos mstl., 38154 Panevėžio r. 190390017

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2017 M. KOVO 31 D.**

2017 m. gegužės 17 d. APS-365
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		135 415,79	136 792,38
I.	Nematerialusis turtas	P(01)	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P(02)	135 415,79	136 792,38
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		128 359,19	128 878,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 310,52	2 640,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		915,67	1 064,63
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 830,41	4 208,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29 399,23	18 476,32
I.	Atsargos	P(03)	927,66	922,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		927,66	922,80
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P(04)	195,90	172,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P(05)	26 642,96	15 762,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1 679,66	369,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24 934,51	15 375,13
III.6	Kitos gautinos sumos		28,79	18,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P(06)	1 632,71	1 618,07
	IŠ VISO TURTO:		164 815,02	155 268,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P(07)	137 635,39	139 022,34
I.	Iš valstybės biudžeto		366,43	399,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		133 453,82	134 570,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 196,06	2 433,54
IV.	Iš kitų šaltinių		1 619,08	1 618,92
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P(08)	22 873,23	12 077,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P(08)	22 873,23	12 077,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 631,64	2 664,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10 828,48	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9 413,11	9 413,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P(09)	4 306,40	4 168,99
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P(09)	4 306,40	4 168,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		137,41	1 518,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 168,99	2 650,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		164 815,02	155 268,70

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

(parašas)

Augutė Janulienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Gražina Masiliūnaitė
(vardas ir pavardė)

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

Panevėžio r. Raguvos lopšelis-darželis "Skruzdėliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190390017 Nevėžio g. 5, Raguvos mstl., 38154 Panevėžio r.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. rugpjūčio 3 d. Nr. APS-477

(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P(10)	87 057,22	85 517,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		81 891,67	79 415,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16 121,93	19 292,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64 917,48	58 950,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		461,58	531,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		390,68	640,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 165,55	6 102,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 165,55	6 102,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P(11)	86 236,61	84 179,75
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		64 378,49	60 777,29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 564,14	2 796,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12 303,33	12 011,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		18,60	34,90
V.	TRANSPORTO			86,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		105,00	122,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			345,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 116,45	7 554,20
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		750,60	451,83
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P(12)	820,61	1 338,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P(12)	820,61	1 338,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P(12)	820,61	1 338,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Augutė Janulienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gražina Masiliūnaitė
(vardas ir pavardė)