

(Pavyzdinė balanso forma)

Viešoji įstaiga vaiku darželis "Namelis medyje"
(ūkio subjekto pavadinimas)

300776494
(kodas, buvimo adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2016 m. Gruodžio 31 d. DUOMENIS

2016 04 28 Nr. _____
(data)

		(Eurai)		
	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3710	3793
I.	NEIMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		3710	3793
1.	Zemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrenginiai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, frankai ir įrenginiai		233	3793
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas		3477	
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
IV.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30318	31970
I.	ATSARGOS, ĮSANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		208	195
1.	Atsargos			
2.	Įsankstiniai apmokėjimai			
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		208	195
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1173	1087
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		1173	1081
2.	Kitos gautinos sumos			6
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		28937	30688
	TURTAS, IŠ VISO		34028	35763

		(Eurai)		
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		19197	17469
I.	KAPITALAS		145	145
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAI		19052	17324
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		1728	8867
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		17324	8457
D.	FINANSAVIMAS		-	-
1.	Dotacija			
2.	Tiksliniai įnašai			
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKETINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		14831	18294
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14831	18294
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		1027	3361
4.	Gauti įsankstiniai apmokėjimai		6837	7979
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6956	6954
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11	
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		34028	35763

Radovė
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)
Įgaliojimas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą fizinio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Virtinimo liudysio.
(vardas ir pavardė)

Daiva Laugaitienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga vaikų darželis "Namelis medyje"

(ūkio subjekto pavadinimas)

300776494

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. Gruodžio 31 d. DUOMENIS

2017 04 28 Nr. _____

(data)

(Euraiš)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		214203	202403
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		93792	119074
2.	Finansavimo pajamos		120411	83326
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		117612	76989
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		2799	6337
3.	Kitos pajamos			3
II.	SĄNAUDOS		212475	193536
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		26587	23618
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		185888	169918
3.1.	Pardavimo		786	
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		152009	131848
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		1241	508
3.4.	Patalpų išlaikymo		17377	17377
3.5.	Ryšių			
3.6.	Transporto išlaikymo		49	158
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		14426	20027
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1728	8867
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		1728	8867

Vadovė

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Ilgaliotas asmuo

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio įvairyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Virmantė Urbelytė

(vardas ir pavardė)

Daiva Laugalienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
2017 m. balandžio 28 d.
Protokolo Nr.

2016 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2016 m. sausio 01 iki 2016 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Viešoji įstaiga vaikų darželis Namelis medyje (toliau – Įstaiga) Valstybės įmonės Registrų centras Juridinių asmenų registre įregistruota 2007 m. gegužės 08 d.

Įstaigos buveinė yra adresu *P. Vileišio g. 20 - 9*, Vilniuje. Identifikavimo kodas 300776494, įmonė yra ne PVM mokėtoja.

2. Įstaigos veikla

Pagrindinė Įstaigos veikla – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymo paslaugų teikimas.

3. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Įmonė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie įmonės dukterines įmones

Įmonė dukterinių įmonių neturi.

5. Darbuotojų skaičius

2016 metų gruodžio 31 dieną įstaigoje pagal darbo sutartį dirbo 15 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo.

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

1.1. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklės (toliau – Taisyklės), patvirtintas 2004 m. lapkričio 22 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-372.

2. Įstaigos finansavimo apskaitos politika

Įstaigos finansavimo šaltiniai apskaitoje registruojami atsižvelgiant į Taisyklių IX dalies „Finansavimo apskaita“ nuostatas, t.y. finansavimas apskaitoje fiksuojamas tik jį gavus.

3. Nemokamai gauto turto apskaitos principai

Įstaigos nemokamai gautas turtas apskaitoje registruojamas atsižvelgiant į nuostatas, išdėstytas Taisyklių 42 punkte. Per 2016 metus Įstaiga nemokamai turto negavo.

4. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos pakeitimų 2016 metais nebuvo.

5. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam turtui buvo priskiriamas turtas, kuris naudojamas uždirbant pajamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimaliąją ilgalaikio materialiojo turto vertę, kuri yra 300,00 Eur (įskaitant PVM) Ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į: žemė, pastatai ir statiniai, biuro įranga, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, virtuvės įranga, kitas materialusis turtas. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojama taikant tiesinį metodą, vadovaujantis LR PMĮ Nr. IX-675 priedėlio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvais (metais). Balanse ilgalaikis turtas rodomas balansine verte, lygia likutinei verte, kurią sudaro suma, gauta iš turto įsigijimo savikainos atėmus amortizacijos ir nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio turto likutinė vertė apskaitoje negali būti mažesnė nei 0,29 Eur. Nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti.

6. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikiu turtu laikomas turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti trumpiau kaip vienerius metus, o jo įsigijimo savikaina į leidžiamas atskaityti sąnaudas įskaitoma tą mokestinį laikotarpį, kurį šis turtas pradedamas naudoti.

7. Pajamų pripažinimas

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis pripažįstamas tikslinis finansavimas.

8. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir vykdant programas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo momentą. Sąnaudos pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai buvo uždirbtos su jomis susijusios pajamos.

9. Reikšmingos sumos

Įstaigoje reikšmingomis sumomis laikomos sumos, didesnės nei 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pajamų už suteiktas paslaugas. 2016 metais reikšmingos sumos yra didesnės nei 467 eurai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas
2. Ilgalaikis materialusis turtas
3. Išankstiniai apmokėjimai
4. Per vienerius metus gautinos sumos
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai
6. Nuosavas kapitalas
7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai
8. Pardavimo pajamos
9. Gautas ir panaudotas finansavimas
10. Sąnaudos
11. Finansiniai ryšiai

Vadovė



Virmantė Urbelytė

Vyr. finansininkė

Daiva Laugalienė

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto įmonė neturi.

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

1 lentelė

Rodikliai	Zemė	Pastatai ir statiniai	Biuro įranga	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	366	3427	3793
a) įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			399	4618	5017
-turto įsigijimas per finansinius metus				1158	1158
-perleista ir nurašytas turtas (-)					
b) nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			33	1191	1224
- finansinių metų nusidėvėjimas			133	1108	1241
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas					
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	-	-	233	3477	3710

3. Išankstiniai apmokėjimai.

2 lentelė

eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Suma (Eur)
1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	54
2	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos – turto draudimas	154
	Viso:	208

Išankstiniai apmokėjimai metų pabaigai sudaro: 208 Eur.

4. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas metų pabaigai sudaro – 1173 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

3 lentelė

eil. Nr.	Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
1	Pinigai kasoje	729
2	Banko sąskaitos	28208
	Viso:	28937

6. Nuosavas kapitalas.

Nuosavą kapitalą sudaro 19197 Eur: Dalininkų įnašai – 145 Eur ir veiklos rezultatas – 19052 Eur. Veiklos rezultata sudaro: ankstesniųjų metų veiklos rezultatas – 17324 (pelnas) Eur; Ataskaitinių metų veiklos rezultatas – 1728 (pelnas) Eur.

7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos per vienerius metus ir įsipareigojimai metų pabaigai sudaro – 14831 Eur. Didžiąją dalį sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 6956 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai už 6837 EUR, skolos tiekėjams 1027 Eur.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PASTABOS

8. Pajamos už suteiktas ugdymo paslaugas

Viso per 2016 m. gauta 93792 Eur pajamų.

4 lentelė

EBL Nr.	Pajamos	Suma (Eur)
1	Pajamos už ugdymo paslaugas	90106
2	Stojamojo mokesčio pajamos	3248
3	Pajamos už parduotas prekes	438
	Viso:	93792

9. Gautas ir panaudotas finansavimas

Įstaiga per 2016 metus gavo finansavimą, kurio suma sudarė 120411 eurų.

347 eurų finansavimą skyrė įmonės suteikdamos paramą daiktais (švaros priemonėmis).

53300 eurų skyrė Vilniaus savivaldybės administracija moksleivio krepšeliui finansuoti ir 62300 eurų kompensaciją už vaikų priežiūrą ir ugdymą. Visos lėšos panaudotos pagal paskirtį.

2013 eurų finansavimą skyrė Nacionalinė mokėjimo agentūra prie žemės ūkio ministerijos. Visos lėšos skirtos pieno produktų ir šviežių vaisių suvartojimo skatinimui.

Kitas finansavimas sudarė 2451 eurą (fizinių asmenų parama ir fizinių asmenų savanoriškos įmokos 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio sumos ir kt.)

10. Sąnaudas sudarančios reikšmingos sumos.

Per 2016 m. patirta 212475 Eur sąnaudų.

5 lentelė

EBL Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Suteiktų paslaugų savikaina	43964
2	Pardavimų sąnaudos	786
3	Apskaitos vedimo sąnaudos	3475
4	Buities sąnaudos	873
5	Švaros sąnaudos	1110
6	Sąnaudos kiemui prižiūrėti	1646
7	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	889
8	Ūkio priežiūros einamosios sąnaudos	3126

9	Remonto sąnaudos	1163
11	Mažavertis inventorius	906
12	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1241
13	Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos	152008
14	Kitos įvairios sąnaudos	1288
Viso:		212 475

11. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

Per ataskaitinį laikotarpį direktorei priskaityta darbo užmokesčio suma – 9458 Eur.

VšĮ vaikų darželis Namelis medyje
Vadovė

Virmantė Urbelytė

Vyr. finansininkė

Daiva Laugalienė