

(Pavyzdinė balanso forma)

Viešoji įstaiga vaikų darželis "Namelis medyje"

(ūkio subjekto pavadinimas)

300776494, P. Vileišio g. 20-9, Vilnius

(kodas, buveinės adresas)

2018-04-10
(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 04 10

Nr.

(data)

(Eurai)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3984	3710
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		2960	3710
1.	Zemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrenginiai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		100	233
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas		2860	3477
III.	FINANSINIS TURTAS		1024	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos		1024	
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43642	30318
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		3346	208
1.	Atsargos		1246	
2.	Išankstiniai apmokėjimai		2100	208
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		872	1173
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		842	1173
2.	Kitos gautinos sumos		30	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		39424	28937
	TURTAS, IŠ VISO		47626	34028

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		18099	19197
I.	KAPITALAS		145	145
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		17954	19052
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(1098)	1728
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		19052	17324
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.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		29527	14831
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		29527	14831
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		892	1027
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		9789	6837
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18817	6956
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		29	11
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		47626	34028

Vadovė

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Virmantė Urbelytė
(vardas ir pavardė)

Jurgita Kasnauskienė
(vardas ir pavardė)

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

300776494, P. Vileišio g. 20-9, Vilnius
(kodas, buveinės adresas)

2018-04-10
(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

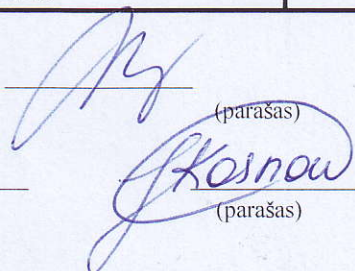
2018 04 10 Nr. _____
(data)

(Euraiš)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		242141	214203
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		183679	156092
2.	Finansavimo pajamos		58433	58111
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		55868	55312
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		2565	2799
3.	Kitos pajamos		29	
II.	SĄNAUDOS		243239	212475
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		34133	26587
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		209106	185888
3.1.	Pardavimo			786
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		168925	152009
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		1415	1241
3.4.	Patalpų išlaikymo		19912	17377
3.5.	Ryšių			49
3.6.	Transporto išlaikymo		172	
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		18682	14426
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(1098)	1728
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(1098)	1728

Vadovė _____
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė _____
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Virbantė Urbelytė
(vardas ir pavardė)

Jurgita Kasnauskienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga vaikų darželis "Namelis medyje"

Kodas 300776494, adresas P.Vileišio g. 20-9, Vilnius

PATVIRTINTA

2018 m. balandžio 10 d.

2017 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.

I.BENDROJI DALIS

1. Ūkio subjekto 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 registruota adresu P.Vileišio g. 20-9, Vilniuje. Identifikavimo kodas 300776494, įstaiga yra ne PVM mokėtoja.

2. Ūkio subjekto veikla

Pagrindinė Įstaigos veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Įstaiga neturi filialų ir atstovybių bei dukterinių įmonių.

3. Ūkio subjekto dalyvavimas programose

Įstaiga dalyvavo Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programoje.

4. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigoje pagal darbo sutartį dirbo 19 darbuotojų, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmonėje dirbo 15 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu. Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

- Buhalterinės apskaitos įstatymu (2001-11-06 įstatymas Nr. IX-574) bei vėlesniais pakeitimais;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu (2001-11-06 įstatymas NR. IX-575) bei vėlesniais pakeitimais;
- Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis (toliau – Taisyklės), patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 bei vėlesniais pakeitimais;
- Vyriausybės 2000-02-17 nutarimu Nr. 179 „Dėl Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“.

2. Įstaigos finansavimo apskaitos politika

Įstaigos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į Taisyklių IX dalies „Finansavimo apskaita“ nuostatas. Įstaigos gauti tiksliniai įnašai apskaitoje registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

3. Nemokamai gauto turto apskaitos principai

Įstaigos nemokamai gautas turtas apskaitoje registruojamas atsižvelgiant į nuostatas, išdėstytas Taisyklių 42 punkte. Per 2017 m. Įstaiga nemokamai turto negavo.

4. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Įstaiga pajamas ir sąnaudas pripažįsta apskaitoje pagal Taisyklių VII dalies „Pajamų ir sąnaudų pripažinimas apskaitoje“ principus.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos vadovaujantis kaupimo principu (tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą). Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį panaudotas finansavimo sumas pripažįsta finansavimo pajamomis.

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.

5. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos pakeitimų 2017 m. nebuvo.

6. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas uždirbant pajamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Įstaigoje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę – 300 EUR (įskaitant PVM). Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė apskaitoje negali būti mažesnė nei 0,29 eur. Nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, vadovaujantis LR 2001 m. Gruodžio 20 d. PMĮ Nr. IX- 675 1 priedėlio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvais (metais). Balanse turtas rodomas balansine verte, lygia likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukaupą per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Įsigytas, bet nepradėtas naudoti ilgalaikis turtas, apskaitomas kaip ruošiamas naudoti.

Finansinis turtas į buhalterinę apskaitą įtraukiamas jo įsigijimo savikaina.

7. 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. Atsargos Įstaigos apskaitoje

įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis, kadangi šis mokestis negražinamas (neatskaitomas).

8. Reikšmingos sumos

Įstaigoje reikšmingomis sumomis laikomos sumos didesnės nei 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pajamų už suteiktas paslaugas. 2017 m. reikšmingos sumos yra didesnės nei 916 eur.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

- 1. Ilgalaikis nematerialus turtas**
- 2. Ilgalaikis materialus turtas**
- 3. Finansinis turtas**
- 4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys**
- 5. Per vienerius metus gautinos sumos**
- 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**
- 7. Kapitalas**
- 8. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**
- 9. Gautas ir panaudotas finansavimas**
- 10. Pajamos**
- 11. Sąnaudos**
- 12. Finansiniai ryšiai**

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Įstaiga ilgalaikio nematerialiojo turto neturi.

2. Ilgalaikis materialus turtas

1 lentelė

Rodikliai	Biuro įranga, Eur	Kitas materialus turtas, Eur	Iš viso: Eur
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	233	3477	3710
a) Įsigijimo savikaina			
- praėjusių finansinių metų pabaigoje	399	5776	6175
- turto įsigijimas per finansinius metus	-	-	-
- ruošiami naudoti		665	665
b) nusidėvėjimas			
- praėjusių finansinių metų pabaigoje	166	2299	2465
- nusidėvėjimas per finansinius metus	133	1282	1415
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	100	2195	2295

Įsigytas, bet nepradėtas naudoti ilgalaikis turtas (lentyna ir padas čiužiniams), apskaitomas kaip ruošiamas naudoti (665 eur). Ilgalaikio, visiškai nudėvėto turto, kuris tebenaudojamas veikoje - Indaplovė Candy CDP6653X) – įsigijimo savikaina 689,30 eur.

3. Finansinis turtas

Įstaiga suteikė 1000 eur paskolą Vilniaus Valdorfo Žaliajai mokyklai.

Paskolos grąžinimo terminas – 2020.12.31

4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargų (žaliavos ir medžiagos) įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1246 eur (nerūdijančio plieno darbo stalai ir kt.) Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1869,38 eur, būsimų laikotarpių sąnaudos (turto draudimas, domeno sąnaudos) – 231,03 eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų (paslaugų gavėjų) įsiskolinimas metų pabaigai sudarė 842 eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis AB SEB banko sąskaitose – 38557 eur, kasoje – 867,44 eur.

7. Kapitalas

Nuosavo kapitalo sudėtis: dalininkų įnašai (145 eur) ir veiklos rezultatas (17954 eur). Veiklos rezultatą sudaro ankstesnių metų veiklos rezultatas (pelnas) - 19052 eur ir ataskaitinių metų veiklos rezultatas (nuostolis) - 1098 eur.

8. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 29527 eur. Tai trumpalaikiai įsipareigojimai:

- tiekėjams – 892 eur;
- gauti išankstiniai apmokėjimai (iš ugdymo paslaugų gavėjų gauti avansai) – 9789 eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18817 eur (mokėtinos socialinio draudimo įmokos bei sukaupti atostoginiai)
- kita – 29 eur.

9. Gautas ir panaudotas finansavimas

2017 m. Įstaigos gautas finansavimas sudarė 58433 eur:

- Vilniaus m. savivaldybės administracija skyrė 54100 eur mokinio krepšelio lėšoms finansuoti. Visos lėšos panaudotos pagal paskirtį;
- Nacionalinė mokėjimo agentūra prie žemės ūkio ministerijos skyrė 1768 eur finansavimą pieno ir šviežių vaisių suvartojimo skatinimui;
- kitas finansavimas sudarė 2565 eur (2382 eur fizinių asmenų savanoriškos įmokos (2 proc.) nuo gyventojų pajamų mokesčio sumos ir 182 eur įmonių (UAB Deimena) parama daiktais (švaros priemonėmis)).

10. Pajamos

2017 m. gauta 183679 eur pajamų už suteiktas paslaugas bei parduotas prekes, iš jų 183153 eur - už ugdymo bei priežiūros paslaugas.

2 lentelė

Eil. Nr.	Pajamos	Suma, Eur
1.	Ugdymo bei priežiūros paslaugų pardavimo pajamos	175189
2.	Stojamojo mokesčio pajamos	7964
3.	Pajamos už parduotas prekes	526
	Iš viso:	183679

Vilniaus m. savivaldybės administracija skyrė 72600 eur kompensaciją už vaikų ugdymo bei priežiūros paslaugas.

2017 m. sukaupta 24 eur palūkanų pajamų už suteiktą paskolą Vilniaus Valdorfo Žaliajai mokyklai. Paskolos grąžinimo terminas – 2020.12.31.

Norint palyginti ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio 2016 m. ataskaitinio laikotarpio duomenis, veiklos rezultatų ataskaitoje stulpelyje „Praėjęs ataskaitinis laikotarpis“ iš eilutės Nr. 2.1. „Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos“ į eilutę Nr. 1 „Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes“ įkeliami Vilniaus m. savivaldybės administracijos 2016 m. gauta 62300 eur kompensacijos suma už ugdymo ir priežiūros paslaugas.

3 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Iki koregavimo, Eur	Po koregavimo, Eur
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	93792	156092
2.	Finansavimo pajamos	120411	58111
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	117612	55312
2.2.	Kitos finansavimo pajamos	2799	2799

11. Sąnaudos

2017 m. patirta 243239 eur sąnaudų.

4 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Suteiktų paslaugų savikaina, iš jų:	33640
	Sąnaudos maisto produktams	20121
	Ugdymo priemonių sąnaudos	3475
	Buities, švaros sąnaudos	3073
	Komunalinių paslaugų sąnaudos	5756
	Pažintinės mokinių veiklos, IT sąnaudos	215
	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1000
2.	Parduotų prekių savikaina	493
3.	Nuomos sąnaudos	19912
4.	Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos	168925
5.	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	12455
6.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	1415
7.	Apskaitos paslaugų sąnaudos	4318
8.	Sąnaudos pagal perdavimo aktus	182
9.	Kitos įvairios sąnaudos	1899
	Iš viso:	243239

Darželis vykdo veiklą išsinuomotose patalpose adresu Saulės g. 9A, Vilnius. Patalpos išnuomos iki 2024-06-30.

12. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos vadovei priskaityta darbo užmokesčio suma – 9535 eur, išmokėta suma – 7056 eur.

Vadovė

Vyr. Buhalterė

Virmantė Urbelytė

Jurgita Kasnauskienė