

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“
Kodas 290534290, Žemoji g. 9, Biržai LT-41171

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. RUGSÉJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 m. spalio 10 d.**

Bendroji dalis

Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“ (kodas 290534290) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis savo atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Lopšelio-darželio steigėjas – Biržų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdomas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdomas.

Kontroliuojamų subjektų, t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių, įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 43, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 44.

Apskaitos politika

Apskaita tvarkoma pagal naują sąskaitų planą, patvirtintą darželio direktoriès 2018 m. gegužés 25 d., patvirtintą įsakymu Nr. V-40. Apskaitos politika patvirtinta 2018 m. gegužés 25 d. darželio direktoriès įsakymu Nr. V-40.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Buhalerinė apskaita tvarkoma ir parengta atskaitomybė vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Pastabos

1. Balanse ilgalaikis turtas rodomas likutine verte.
2. Atsargas sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 668,34 Eur ir nenurašytos medžiagos ir inventorius už 4972,94 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 49367,77 Eur sudaro:
 - 4.1. 359,86 Eur gautinas finansavimo sumas sudaro gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą – 239,36 Eur ir gautina suma už vaikų pavėžėjimą – 120,50 Eur.
 - 4.2. 4193,98 Eur gautinos tévų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.3. 44062,92 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 18554,22 Eur,
savivaldybės lėšos – 23368,92 Eur,
gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje – 2139,78 Eur;

4.4. 751,01 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos 690,81 Eur ir VŠĮ Aukštaitijos krepšinio mokyklos 60,20 Eur (už salės nuomą);

5. Pinigų likutį – 442,18 Eur sudaro pavedimų lėšos: 27,10 Eur - projekto „Mažiau šiukslių“ vykdymo lėšos, 409,00 – 2 proc. GPM , 6,08 Eur – UAB „Mapeta“.

6. Tiekėjams mokėtinės sumas – 5253,26 Eur sudaro:

33,00 Eur iš mokinio krepšelio lėšų,
2659,40 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
1870,05 Eur iš spec. programų lėšų,
690,81 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 22659,86 Eur sudaro:

Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokesčiui ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 16740,70 Eur,

Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos – 5919,16 Eur.

8. Sukauptos mokėtinės sumos – 16945,74 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 12987,23 Eur ir sukauptų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 3958,51 Eur.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

9. Finansavimo sumos pagal 20-ojo VASFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą:

1. Iš valstybės biudžeto gauta 91647,48 Eur kitoms išlaidom ir nepiniginiam turtui įsigytį 1986,13 Eur.; iš iždo gauta 440,64 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota).

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 151425,73 Eur kitoms išlaidoms, 6131,07 Eur nepiniginiam turtui įsigytį ir iš savivaldybės administracijos gauta 243,60 Eur - vaikų pavežimas.

Lopšelio-darželio direktorė

Milda Kazlauskiene

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

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žemės g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 10 d. *NR. S-255*

(data)

Pateikimo valiuo ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		120 805,33	123 680,15
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
1.1	Pleitos darbai			
1.2	Programminė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nepaigštų projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		120 805,33	123 680,15
II.1	Žemė			
II.2	Pajatai		114 766,35	116 891,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 059,70	1 165,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 902,76	3 014,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertės			
II.8	Badai ir biuro įranga		36,49	118,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 040,03	2 490,03
II.10	Nepaigsta statybų ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikos finansinių turtau			
IV.	Mirgerinių išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLŪGINIS TURTAS		55 451,23	30 699,14
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 641,28	1 579,36
I.	Atsigręs			
1.1	Strategines ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		5 641,28	1 579,36
1.3	Nepaigsta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienius metus gautinos sumos		49 367,77	28 677,60
III.1	Gautinos trumpalaikies finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialines išmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		359,86	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos		4 193,98	3 630,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44 062,92	24 460,90
III.6	Kitos gautinos sumos		751,01	586,12
IV.	Trumpalaikies investicijos			
V.	Pingai ir pimigu ekvivalentu		442,18	442,18
VI.	IS VISŲ TURTO		176 256,56	154 379,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS		124 617,61	125 091,13
I.	Is valstybės biudžeto		3 055,70	1 326,46
II.	Is savivaldybės biudžeto		118 140,87	120 321,61
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Is kitų salinių		3 421,04	3 443,06
E.	ISIPAREIGOJIMAI		44 858,86	25 220,26
I.	Ilgalaikai isipareigojimai			
1.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atdejimai			
1.3	Kitų ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		44 858,86	25 220,26
II.1	Ilgalaikių atdejimų einaimų metų dalis ir trumpalaikių atdejimai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einaimų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Moketinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketinos sumos biudžetu			
II.7	Moketinos socialines išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, išmokos ir jų permokos		5 253,26	2 953,13
II.9	Tiekėjamo moketinos sumos		22 659,86	5 321,39
II.10	Sudarbo savykių susiję isipareigojimai		16 945,74	16 945,74
II.11	Sukauptos moketinos sumos			
II.12	Kitų trumpalaikių isipareigojimai		6 768,91	4 067,90
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Reservai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertes rezervas			
II.2	Kitų rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptos perviršis ar deficitas		6 768,91	4 067,90
IV.1	Eiramųjų metų perviršis ar deficitas		2 701,01	881,05
IV.2	Anksčiausių metų perviršis ar deficitas		4 067,90	3 186,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		176 245,38	154 379,29

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

M. Kazlauskienė
(pavardė)

Milda Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

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

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290534290 Žemojai g. 9, LT-41171 Biržai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. rugpjėjo 30 d. DUOMENIS

2018 m. spalio 10 d. NR. S-255

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		295.313,86	261.228,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		270.029,63	238.380,05
I.1.	Is valstybės biudžeto		99.401,91	84.200,97
I.2.	Is savivaldybių biudžetų		170.305,70	154.032,64
I.3.	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Is kitų finansavimo šaltinių		322,02	146,44
II.	MOKEŠIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		25.284,23	22.848,91
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25.284,23	22.848,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		292.577,44	260.962,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		233.377,45	201.122,48
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.874,82	1.762,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.166,32	23.015,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		94,30	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO		821,32	405,88
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		29.458,49	30.455,20
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.784,74	4.201,10
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.736,42	266,32
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		-35,41	
F.	APSKAITOS POLITIKOS ĮKEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.701,01	266,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.701,01	266,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(parašas)

Milda Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

Sigita Čirūnaitė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir ių pokyčius per atskaitinį laikotarpį patenkinti žemės ūko rūgščio finansiniui atskaitui aiškinamajame rašte forma)

POKYČNÍ PERA VAKSÁKAITINI LAIKOTARPI

5. IS-10 matusavimo sumų finansavimo sumų neturinčių laikotarpio kliaudių taisymas iš valutos kurso įtaka pmingu ikučiamas, susijusiemis su finansavimo sumosems.