

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. BIRŽELIO 30 D.  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2018 m. liepos 20 d.**

**Bendroji dalis**

Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“ (kodas 290534290), yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis savo atskaitomąją saskaitą 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 ugdymas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.

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

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 42, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 42.

**Apskaitos politika**

Apskaita tvarkoma pagal naujają saskaitų planą, patvirtintą darželio direktorių 2018 m. gegužės 25 d., patvirtintą įsakymu Nr. V-40. Apskaitos politika patvirtinta 2010 m. rugpjūčio 31 d. darželio direktorių įsakymu Nr. V-58.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testimimo, 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 vertė.
2. Atsargas sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 673,47 Eur ir nenurašyti medžiagos ir inventorius už 2468,08 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 45468,49 Eur sudaro:
  - 4.1. 3659,21 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
  - 4.2. 41202,73 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:  
valstybės lėšos – 15191,01 Eur,

savivaldybės lėšos – 23265,97 Eur,

gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje – 2745,75 Eur;

4.3. 606,55 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos 546,35 Eur ir VŠĮ Aukštaitijos krepšinio mokyklos 60,20 Eur (už salės nuomą);

5. Pinigus – 746,18 Eur sudaro pavedimų lėšos: 27,10 Eur - projekto „Mažiau šiukslių“ vykdymo lėšos, 409,00 – 2 proc. GPM , 6,08 Eur – UAB „Mapeta“ ir Lietuvos Tautinio Olimpinio komiteto lėšos 300 Eur bei gauti, bet nesumokėti pinigai 4 Eur einamojoje sBiudžeto lėšų sąskaitoje.

6. Tiekiams mokėtinis sumas – 8828,88 Eur sudaro:

255,19 Eur iš mokinio krepšelio lėšų  
6366,49 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų  
1560,85 Eur iš spec. programų lėšų  
546,35 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 15159,15 Eur sudaro:

Mokėtinis darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokesčis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 7500,47 Eur,  
Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos – 7658,68 Eur.

8. Sukauptos mokėtinis sumos – 16945,74 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 12987,23 Eur ir sukauptą 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 73217,15 Eur kitoms išlaidom ir nepiniginiam turtui įsigyti 194,39 Eur.; iš iždo gauta 440,64 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota).
2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 4508,40 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir 105680,37 Eur kitoms išlaidoms; ir iš savivaldybės administracijos gauta 243,60 Eur - vaikų pavežimas.

Vyresn.auklėtoja pavaduojanti  
direktorių

Inga Česiūnienė

(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)

Žemoj g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

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

2018 m. liepos 20 d.

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>			121 810,12	123 680,15
I Nematerialusis turtas			0,00	0,00
I.1 Pietros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3 Kitas nematerialusis turtas				
I.4 Nebaigtu projektai ir išankstiniai mokejimai				
I.5 Prestižas				
II Ilgalaiķis materialusis turtas			121 810,12	123 680,15
II.1 Žeme				
II.2 Pastatai			115 474,77	116 891,61
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			1 095,01	1 165,63
II.4 Neeilinamiosios kultūros vertės			2 986,49	3 014,40
II.5 Mašinos ir įrenginiai				
II.6 Transporto priemonės				
II.7 Kilmėnamosios kultūros vertės			63,82	118,48
II.8 Baldai ir biuro įranga			2 190,03	2 490,03
II.9 Kitas ilgalaiķis materialusis turtas				
II.10 Nepaigta statyba ir išankstiniai mokejimai				
III Ilgalaiķis finansinis turtas				
IV Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaiķis turtas				
<b>B. BIOLOGINIS TURTAS</b>			49 356,22	30 699,14
<b>C. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			3 141,55	1 579,36
I Atsargos				
I.1 Strategines ir neliečiamosios atsargos			3 141,55	1 579,36
I.2 Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius				
I.3 Nepaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys				
I.4 Pagaminti produkcijos atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				
I.5 Ilgalaiķis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II Ilgalaiķai apmokėjimai			45 468,49	28 677,60
III Per vienus metus gautinos sumos				
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2 Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				
III.3 Gautinos finansavimo sumos			3 659,21	3 630,58
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugos			41 202,73	24 460,90
III.5 Sukauptos gautinos sumos			606,55	586,12
III.6 Kitos gautinos sumos				
IV Trupnalaikės investicijos			746,18	442,18
V Pinigai ir pinigu ekvivalentai			171 166,34	154 379,29
<b>IŠ VISO TURTO</b>			123 722,61	125 091,13
<b>D. FINANSAVIMO SUMOS</b>			1 298,97	1 326,46
I Iš valstybės biudžeto			118 895,26	120 321,61
II Iš savivaldybės biudžeto				
III Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			3 528,38	3 443,06
IV Iš kito salinių			40 833,77	25 220,26
<b>E. ISIPAREIGOJIMAI</b>			0,00	0,00
I Ilgalaiķai isipareigojimai				
I.1 Ilgalaiķai finansiniai isipareigojimai				
I.2 Ilgalaiķai atidėjimai				
I.3 Kitos ilgalaiķai isipareigojimai			40 833,77	25 220,26
II Trupnalaikai isipareigojimai				
II.1 Ilgalaiķi atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikai atidėjimai				
II.2 Ilgalaiķai isipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3 Trupnalaikai finansiniai isipareigojimai				
II.4 Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5 Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00	0,00
II.6 Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus				
II.6.1 Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2 Kitos mokėtinis sumos biudžetu				
II.7 Mokėtinis socialinės išmokos				
II.8 Gražintini mokesčiai, įmokos ir ju permokos			8 728,88	2 953,13
II.9 Tiekejams mokėtinis sumos			15 159,15	5 321,39
II.10 Su darbo santykiai susiję isipareigojimai			16 945,74	16 945,74
II.11 Sukauptos mokėtinis sumos				
II.12 Kitos trumpalaikai isipareigojimai			6 598,78	4 067,90
<b>F. GRYNASIS TURTAS</b>				
I Dalininkų kapitalas			0,00	0,00
II Rezervai				
II.1 Tikrosios vertės rezervas				
II.2 Kit rezervai				
III Nuosavybės metodo iškaka			6 598,78	4 067,90
IV Sukauptas perviršis ar deficitas			2 530,88	881,05
IV.1 Einamųjų metų perviršis ar deficitas			4 067,90	3 186,85
IV.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas				
<b>G. MAŽUMOS DALIS</b>				
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES			171 155,16	154 379,29

(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 Žemaičių 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. birželio 30 d. DUOMENIS

2018 m. liepos 20 d.

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		217.833,80	189.112,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		199.949,15	172.457,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		77.774,64	60.518,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121.959,83	111.900,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		214,68	39,10
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		17.884,65	16.655,59
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.884,65	16.655,59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		215.288,49	188.228,90
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		169.654,01	142.372,98
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.870,03	841,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19.905,12	20.830,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		94,30	
V.	TRANSPORTO		587,32	196,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20.526,87	20.893,37
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		2.650,84	3.094,49
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		2.545,31	884,08
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-14,43	
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIŠIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		2.530,88	884,08
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIŠIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		2.530,88	884,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyresn.aukštėtoja pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Sigita Čirūnaitė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos laiškotario pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi											
		Finansavimo sumų likutis sumos (gautos), ataskaitinio laiškotario neaigyvintinių gautų turta	Finansavimo sumų išskyrus pergrupavimas*	Neaigyvintinių gautas turtas	Perdruota kitemis viestojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto pardavimo savo veikalių	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viestojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis sumos (gautinų) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laiškotario pabaigoje			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų datų, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	1.326,46	73.852,18	0,00	0,00	0,00	-73.879,67	0,00	0,00	0,00	1.298,97		
1.1.	nepingintam turui išsigyti	1.326,46	194,39	440,64			-662,52				1.298,97		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų datų, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	120.321,61	110.432,37	0,00	0,00	0,00	-111.858,72	0,00	0,00	0,00	118.895,26		
2.	1. nepingintiam turui išsigyti	120.321,61	4.508,40				-5.938,75				118.891,26		
2.1.	2. kitoms išlaidoms kompensuoti		105.923,97				-105.919,97				4,00		
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuris gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1.	1. nepingintiam turui išsigyti										0,00		
3.2.	2. kitoms išlaidoms kompensuoti		3.443,06	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214,68	0,00	0,00	3.528,38	
4.	3. kitų žūtiniai:		3.443,06	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214,68	0,00	0,00	3.528,38	
4.1.	4.1. nepingintiam turui išsigyti										0,00		
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti										0,00		
5.	Is viso finansavimo sumų	125.091,13	184.584,55	0,00	0,00	0,00	-185.953,07	0,00	0,00	0,00	123.722,61		

\* Šioje skiltynė rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaudių taisymas ir valutos kurso išaka pinigų likučiams, susijusiams su finansavimo sumomis