

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. KOVO 30 D.  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2018 m. gegužės 8 d.**

**Bendroji dalis**

Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“ (kodas 290534290), yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis savo atskaitomąją 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 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 naują sąskaitų planą, patvirtintą darželio direktorių 2010 m. rugpjūčio 31 d., patvirtintą įsakymu Nr. V-58. 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 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 lėšu – 843,82 Eur ir nenurašyti medžiagos ir inventorius už 1113 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 53658,30 Eur sudaro:
  - 4.1. 4128,48 Eur gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
  - 4.2. 46756,84 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:  
valstybės lėšos – 19382,95 Eur,

savivaldybės lėšos – 27373,89 Eur,

gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje – 1182,76 Eur;

4.3. 1399,49 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos ir VŠĮ Aukštaitijos krepšinio mokyklos 23,21 Eur (už salės nuomą);

4.4. gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą – 111,52 Eur ir gautina suma už vaikų pavėžėjimą – 56 Eur.

5. Pinigus – 442,18 Eur esančius sąskaitoje LT254010041300099371 sudaro: 27,10 Eur - projekto „Mažiau šiukslių“ vykdymo lėšos, 409,00 – 2 proc. GPM ir 6,08 Eur – UAB „Mapeta“.

6. Tiekiams mokétinos sumas – 8863,69 Eur sudaro:

217,82 Eur iš mokinio krepšelio lėšų

7113,71 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų

132,67 Eur iš spec. programų lėšų

1399,49 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 22709,85 Eur sudaro:

Mokétinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokesčiui ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 16801,21 Eur,

Mokétinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 5908,64 Eur.

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

Neapibrėžtųjų 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 24871,60 Eur kitoms išlaidom; iš iždo gauta 137,36 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota).

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 2254,28 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir 46647,51 Eur kitoms išlaidoms; iš savivaldybės administracijos gauta 81,20 Eur - vaikų pavežimas ( viso kitoms išlaidoms – 46728,71 Eur).

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)

**Žemoj g. 9, LT-41171 Biržai 290534290**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31D. DUOMENIS**2018 m. gegužės 8 d.  
(data)**NR. S-136***Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		122 759,09	123 680,15
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nepaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		122 759,09	123 680,15
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		116 183,19	116 891,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 130,32	1 165,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 014,40	3 014,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertės			
II.8	Badai ir biuro įranga		91,15	118,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 340,03	2 490,03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikies finansinius turtas			
IV.	Minerainių ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		56 057,30	30 699,14
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		1 956,82	1 579,36
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 956,82	1 579,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai		53 658,30	28 677,60
III.	Pervienu metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		167,52	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4 128,48	3 630,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47 939,60	24 460,90
III.6	Kitos gautinos sumos		1 422,70	586,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pingai ir pirmųjų ekvivalentai		442,18	442,18
	IŠ VISO TURTO		178 816,39	154 379,29
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		124 254,76	125 091,13
I.	Iš valstybės biudžeto		1 291,45	1 326,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		119 627,59	120 321,61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš ktų salinių		3 335,72	3 443,06
E.	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		48 519,28	25 220,26
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
1.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		48 519,28	25 220,26
II.1	Ilgalaikiai atidėjimai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimai einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		8 863,69	2 953,13
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		22 709,85	5 321,39
II.10	Su darbo savykiams susiję isipareigojimai		16 945,74	16 945,74
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		6 042,35	4 067,90
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Daliniųkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervišas ar deficitas		6 042,35	4 067,90
IV.1	Eiramųjų metų pervišas ar deficitas		1 974,45	881,05
IV.2	Ankstesnių metų pervišas ar deficitas		4 067,90	3 186,85
G.	<b>MAŽUMOS DALIES</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		178 816,39	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 Žemojų g. 9, LT-41171 Biržai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

<b>PAGAL</b>	<b>2018 m. kovo 31 d.</b>	<b>DUOMENIS</b>
	2018 m. gegužės 8 d.	<i>NR. S-136</i>
		(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>		<b>105.895,31</b>	<b>92.929,47</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		97.291,78	84.611,17
I.I.	Iš valstybės biudžeto		33.242,40	22.678,03
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		63.942,04	61.894,04
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		107,34	39,10
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8.603,53	8.318,30
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.603,53	8.318,30
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.II.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>103.920,33</b>	<b>91.501,83</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		75.556,85	64.155,10
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		921,06	841,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16.331,13	15.418,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		28,00	
V.	TRANSPORTO		320,32	45,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.372,97	9.659,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		1.390,00	1.381,68
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.974,98</b>	<b>1.427,64</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-0,53	
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.974,45	1.427,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.974,45	1.427,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Milda Kazlauskienė  
(vardas ir pavardė)

Vytaububoltorė

Sigita Čirūnaitė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį aiškinamajame rašte forma)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER FINANSINIŲ ATASKAITŲ LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turas	Per ataskaitinį laikotar-	
						7	8
1	2	3	4	5	6		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		1.326,46	25.008,96	0,00	0,00	0,00
1.1	nepiniginiam turui išgyti		1.326,46		137,36		
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			25.008,96	-137,36		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		120.321,61	48.982,99	0,00	0,00	0,00
2.1	nepiniginiam turui išgyti		120.321,61	2.254,28			
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			46.728,71			
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	nepiniginiam turui išgyti						
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		3.443,06	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:		3.443,06		0,00	0,00	
4.1	nepiniginiam turui išgyti		3.443,06				
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti						
5.	Iš viso finansavimo sumų		125.091,13	73.991,95	0,00	0,00	0,00

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, sus

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

**ATASKAITINIS LAIKOTARPIS**

pi	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim o sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					9
10	11	12	13		
-25.155,49	0,00	0,00	111,52	1.291,45	
-283,89			111,52	1.291,45	
-24.871,60				0,00	
-49.733,01	0,00	0,00	56,00	119.627,59	
-2 948,30				119.627,59	
-46.784,71			56,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	
				0,00	
-107,34	0,00	0,00	0,00	3.335,72	
-107,34				3.335,72	
-74.995,84	0,00	0,00	167,52	124.254,76	

ijusieiams su finansavimo sumomis