

Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“
290534290 Žemoji g. 9, Biržai

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 20 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“ (toliau Lopšelis-darželis) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, įregistruotas 1994 m. lapkričio 2 d., įstaigos kodas 290534290. Steigėjas - Biržų rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas (kodas 82.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas. Lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelis-darželis finansuojamas iš Biržų rajono savivaldybės biudžeto.
2. Lopšelio-darželio finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
3. Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
4. Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
5. Lopšelyje-darželyje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 42 darbuotojai.
6. Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti tolesnę Lopšelio-darželio veiklą, galėtų būti vaikų skaičiaus rajone mažėjimas.
7. Lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
8. Lopšelio-darželio finansinės atskaitos teikiamos už visus 2018 biudžetinius metus.
9. Finansinėse atskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Lopšelio-darželio finansinių atskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Atskaitų straipsnių, kurie neatitinkę VSAFAS reikalavimų, néra.
11. Lopšelio-darželio apskaitos politika ir sąskaitų planas patvirtinti Lopšelio-darželio direktoriaus 2018 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. V-40.

12. Lopšelis-darželis apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

13. Lopšelio-darželio apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

14. Lopšelis-darželis, tvarkydamas apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

- Subjekto
- Veiklos tēstinumo
- Periodiškumo
- Pastovumo
- Piniginio mato
- Kaupimo
- Palyginimo
- Atsargumo
- Neutralumo
- Turinio viršenybės prieš formą.

15. Lopšelio-darželio apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

16. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatyta užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

17. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

18. Per 2018 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

19. Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose Lopšelio-darželio apskaitos politikos skyriuose.

20. Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registrojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja

verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

21. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikraja vertė. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

22. Nematerialusis turtas Lopšelio-darželio apskaitoje registrojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Lopšelio-darželio nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad Lopšelio-darželio būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, ištaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Lopšelio-darželio nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingos tarnavimo laikas:

1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2 m
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	6 m
3.	Kitas nematerialusis turtas	4 m
4.	Prestižas	5 m

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą. Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigytos konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingos tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

23. Ilgalaikis materialusis turtas Lopšelio-darželio apskaitoje registrojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), Lopšelio-darželio veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad Lopšelis-darželis būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, ištaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Lopšelyje-darželyje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingos tarnavimo laikas:

MATERIALUSIS TURTAS		
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plsty storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plsty storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai	75

	arba mediniai)	
5.3.	Tašytų rastų pastatai	40
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	60
6.1.2.	Metaliniai	35
6.1.3.	Mediniai	18
6.2.	Kiti statiniai	15
7.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
7.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	20
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
8.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	-
8.3.	Medicinos įranga	7
8.4.	Apsaugos įranga	6
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
8.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
9.2.	Specialūs automobiliai	7
9.3.	Autobusai, kroviniiniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
9.4.	Kitos transporto priemonės	9
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	8
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.4.	Kita biuro įranga	6
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.1.	Scenos meno priemonės	8
11.2.	Muzikos instrumentai	20
11.3.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
11.4.	Specialieji drabužiai ir alyvynė	2
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikanti tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

24. Biologinis turtas Lopšelyje-darželyje apskaitoje registruojamas tikraja vertė arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ir jei Lopšelis-darželis turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, pagrįstai tiketina, kad Lopšelis-darželis būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais, galima patikimai nustatyti turto tikrają vertę arba įsigijimo savikainą.

25. Lopšelis-darželis nerengia konsoliduoto finansinio ataskaitų rinkinio.

26. Finansinis turtas Lopšelyje-darželyje apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą.

27. Finansiniai įsipareigojimai Lopšelio-darželio apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turu.

28. Atsargomis laikomas Lopšelio-darželio trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbtį ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas Lopšelio-darželio ūkinis inventorius - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatyta minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynaja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos/ perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažystama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažystamos atitinkamos pajamos arba suteikiamas viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažystama sąnaudomis.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

29. Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

30. Lopšelis-darželis neformuoja atidėjinių.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turą (pastaba Nr. P03) 13 VSAFAS

Lopšelio-darželio apskaitoje nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje pateikiamas likutinė vertė. Nematerialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Lopšelio-darželio nematerialusis turtas yra visas nudėvėtas, jo įsigijimo vertė – 90,36 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise neperdavė kitiems subjektams.

Duomenys apie Lopšelio-darželio ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikti lentelėje P3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. P04) 12 VSAFAS.

Lopšelio-darželio apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje pateikiamas likutine vertė. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Per 2018 m. ilgalaikio materialiojo turto Lopšelis-darželis neįsigijo.

Lopšelio-darželio veikloje dar naudojamas jau nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas už 10636,15 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įspareigojimų įvykdymo garantija, Lopšelis-darželis neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas Lopšelio-darželio veikloje, neturime.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas Lopšelio-darželio veikloje, neturime.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami Lopšelio-darželio įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, neturime.

Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigyto turto Lopšelis-darželis neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, Lopšelis-darželis neturi.

Lopšelis-darželis ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamujų ar nekilnojamujų kultūros vertybių grupių, ar kitų vertybių, neturi.

Lopšelis-darželis, akcinei bendrovei Turto bankas perduoto atnaujinti ar parduoti valstybės ilgalaikio materialiojo turto, neturi.

Duomenys apie Lopšelio-darželio ilgalaikį materialųjį turtą pateikti lentelėje P4 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Pagal panaudos sutartį Lopšelis-darželis iš Švietimo informacinių technologijų centro yra gavės nešiojamą kompiuterį „Lenovo E550“ (komplektas iš 3 vnt. darbo vietų) už 1221,80 Eur.

Lopšelis-darželis ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie biologinj turtą (pastaba Nr.)

Lopšelis-darželis biologinio turto neturi.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. P08) 8 VSAFAS.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja galimo realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Lopšelis-darželis nurašydamas atsargas taiko FIFO metodą, kai pirmiau įsigytos atsargos, pirmiau ir naudojamos Lopšelio-darželio veikloje.

Lopšelis-darželis ilgalaikio materialiojo turto ir biologinio turto, kuris skirtas parduoti, iki perkeliančių jį į atsargas, neturi.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje P8 „Atsargų vertės pasikeitimasis per ataskaitinį laikotarpį“.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. P9)

Nėra.

7. Informacija apie gautinas sumas (pastaba Nr. P10) 17 VSAFAS.

Informacija pateikiama lentelių forma P10 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

Per vienerius metus Gautinas sumas - **22300,36 Eur** sudaro:

7.2 gautinos sumos iš tėvų už išlaikymą švietimo įstaigoje – 3375,62 Eur;

7.3 Sukauptos gautinos sumos – 18223,46 Eur, kurias sudaro:

valstybės lėšos – 6539,07 Eur,

savivaldybės lėšos – 11590,29 Eur,

kitos sukauptos pajamos – 94,10 Eur.

7.4. kitas gautinas sumas – 701,28 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V.Jakubėno muzikos mokyklos.

8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. P11) 17 VSAFAS.

Informacija pateikiama lentelės forma P11 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Pinigų likutis yra pavedimų lėšų sąskaitoje.

9. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. P12) 20 VSAFAS.

Finansavimo sumas gautas iš valstybės biudžeto – 142840,72 Eur sudaro:

141410,00 Eur iš mokinio krepšelio lėšų;

1430,72 Eur iš valstybės biudžeto nemok. vaikų maitinimui.

Finansavimo sumas gautas iš savivaldybės biudžeto – 234551,05 Eur:

233573,75 Eur savarankiškoms funkcijoms finansuoti;

612,30 Eur vaikų pavėžėjimui skirtos finansavimo lėšos;

250,00 Eur Sveikatingumo projekto finansavimo lėšos;

115,00 Eur Lietuvos žaliųjų judėjimo mokesčis.

10. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtajį turą ir poataskaitinius įvykius (pastaba Nr. X) 18 VSAFAS

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

11. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis (pastaba Nr. X) 9 VSAFAS

Tokio turto Lopšelis-darželis neturi.

12. Informacija apie įstaigos grynąjį turą (pastaba Nr.P18)

Lopšelis-darželis rezervų nekaupia.

13. Informacija apie kitas pajamas ir finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba P21) 10 VSAFAS .

Lopšelis-darželis pajamas uždirba iš tėvų mokesčio už vaikų išlaikymą ugdymo įstaigoje.

Finansinės investicinės veiklos pajamų nebuvo, o sąnaudų patirta 37,35 Eur, jas sudaro delspinigiai (pastaba P23).

14. Informacija apie segmentus (pastaba Nr. P2)

Informacija apie segmentus yra pateikiama lentelės forma, 25 VSAFAS (lentelė pridedama)

15. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. P17) 17 VSAFAS.

Įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai **19030,92 Eur**, iš jų : tiekėjams mokétinas sumas – 4943,14 Eur sudaro: 34,45 Eur iš mokinio krepšelio lėšų;

4135,68 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų

71,73 Eur iš spec.programų lėšų;

701,28 Eur. Iš kitų šaltinių.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus – 5,41 Eur sudaro darbdavio mokétinos socialinio draudimo įmokos.

Sukauptas mokétinas sumas – 14082,37 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 10792,74 Eur. Ir sukauptų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 3289,63 Eur.

16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

17. Metinė ilgalaikio ir trumpalaikio turto, atsargų inventorizacija atlikta.

Direktorius



Andrius Taura

Vyr. buhalterė



Sigita Čirūnaitė

A.V.



Biržų lopšelis-darželis "Drugelis", 290534290, Žemoji g. 9, Biržų m., Biržų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424275
D/L: 2019-05-09 11:13:46

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-20 Nr. *S-99*
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		119.818,71	123.680,15
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pleitos darban			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitasis nematerialusis turtas			
I.4	Nebangti projektai ir išankstinių mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	119.818,71	123.680,15
II.1	Zeme			
II.2	Pastatai		114.057,93	116.891,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.024,30	1.165,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		2.819,63	3.014,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27,33	118,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.890,03	2.490,03
II.10	Nebangta statyba ir išankstinių mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinių turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPAIKAIS TURTAS		24.139,23	30.699,14
I	Atsargos	P08	1.046,78	1.570,36
I.1	Strategines ir nehečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinių inventorių		1.046,78	1.570,36
I.3	Nebangta gaminių produkcija ir nebangtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagamintų produkciją, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstinių apmokejimai			0,00
III	Per vienius metus gautinos sumos	P10	22.300,36	28.677,60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčiai ir socialinės mokos			
III.3	Gautinos finansavimų sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos	P10	3.375,63	3.630,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.223,40	24.460,90
III.6	Kitos gautinos sumos		701,28	586,12
IV	Trumplaikės investicijos			
V	Pirmųjų ir pinigų ekvivalentai	P11	792,09	442,18
	IŠ VISO TURTO.		143.957,94	154.379,29

(tešinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisiny)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	121.762,71	125.091,13
I	Iš valstybės biudžeto		549,37	1.326,46
II	Iš savivaldybės biudžeto		117.556,96	120.321,61
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šalių		3.656,38	3.443,06
F	ISIPAREIGOJIMAI		19.030,92	25.220,26
I	Igalaikiui ispareigojimai			
I.1	Igalaikiui finansiniui ispareigojimai			
I.2	Igalaikiui atdejmimai			
I.3	Kiti igalaikiui ispareigojimai			
II	Trumpalaikiui ispareigojimai		19.030,92	25.220,26
II.1	Igalaikiui atdejmimai emamajų metų dalis ir trumpalaikiui atdejmimai			
II.2	Igalaikiui ispareigojimai emamajų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiui finansiniui ispareigojimai			
II.4	Moketimosi subsidijos, dotačios ir finansavimo sumos			
II.5	Moketimosi sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Moketimosi sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketimosi sumos biudžetui			
II.7	Moketimosi socialines išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, amokos ir jų permokos			
II.9	Trekejamos moketimosi sumos	P17	4 911,14	2 953,13
II.10	Šu darbo santykiais susiję ispareigojimai		5,41	5 321,39
II.11	Sukauptos moketimosi sumos	P17	14 082,37	16 945,74
II.12	Kiti trumpalaikiui ispareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.164,31	4.067,90
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo išaka			
IV	Sukauptas pervyris ar deficitas		3 164,31	4 067,90
IV.1	Emamajų metų pervyris ar deficitas		-303,84	881,05
IV.2	Aukštesnai metų pervyris ar deficitas		4 067,90	3 180,85
G	MAŽI MOS DALIES			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMIŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽI MOS DALIES		143 987,94	154 379,29

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Vytaus Stojus buhaltere

(vytaus Stojus buhalteris (buhalteris))

(paratas)

(paratas)

Andrius Taura

(vardas ir pavardė)

Sigitas Čirnaičia

(vardas ir pavardė)

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis", 290534290, Žemoji g. 9, Biržų m., Biržų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147424275
DT 2019-05-09 11:13:46

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-03-20 Nr. 5-99

(data)

Paveikimo valinė ir tikslinės eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		408.738,03	363.213,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		375.018,73	331.156,27
II	IS valstybės biudžeto		138.862,27	117.074,56
II	IS savivaldybių biudžetu		235.741,13	213.527,93
III	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų leši		4,14	553,78
IV	IS kitų finansavimo šaltinių		411,19	
II	MIOKIŠČIŲ IR SOCIALINIŲ INIOKŲ PAJAMOS		33 719,30	32 057,42
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	33 719,30	32 057,42
III	Pervestinė į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-409.604,27	-362.226,31
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-317 908,19	-272 932,53
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.861,44	-2 683,17
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34 594,59	-34 080,89
IV	KOMANDIRUOCIŲ		94,30	
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1 001,34	-468,88
VII	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		780,00	
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMI		-45 713,09	-43 376,77
IX	SŪNAI DOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-5.651,32	-8 078,07
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-866,24	987,38
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			63,20
II	PERVESTINĖS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-63,20
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	37,35	-106,33
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ LAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-903,59	881,05
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-903,59	881,05
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(višejo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Andrius Laura
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Čiūnaitė
(vardas ir pavardė)

Biržų Iepšelis-darželis "Drugelis", 29054290, Žemaičių g. 9, Biržų m., Biržų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusi metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (VYSES SUMOS ĮVIRAS, JEI NEBURODITA KITAM)

GRYNOJO TURTO POKYČIU ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMEDES
2019-02-10 Nr. S-99
 (data)

Elt. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso		Mazumos dažnis
			Dalininkų kapitalas	Likrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo itaka	Sukauptas per viršis ar deficitas priės nuosavybės metodo itaka		
1	Likus užpraeusio laikotarpio paskutinė diena	2	4	5	6	7	8	9	10
2	Perintu iugaliko turto iš kito vėšio sektorius subjekto itaka		X	X	X	X	3 186,85	3 186,85	
3	Peduoto atba pardoito iugalako turto iš kito vėšio sektorius subjekto itaka		X	X	X	X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitino laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X			
9	Kiti pokyčiai						881,05	881,05	
10	Likus praeusio laikotarpio paskutinė diena								
11	Perintu iugalako turto iš kito vėšio sektorius subjekto itaka						4 067,90	4 067,90	
12	Peduoto atba pardoito iugalako turto iš kito vėšio sektorius subjekto itaka								
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
14	Kiti sudaryti rezervai								
15	Kiti panaudoti rezervai								
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
17	Ataskaitino laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likus ataskaitino laikotarpio paskutinė diena								
							3 164,31	3 164,31	

N pažymetų ataskaitos laukai nepildomi

Direktorius
 (trenčias deitas iparengto pastarvės asmenis paruoštu pavadinimais)
 Andrius Taura
 (vardas ir pavardė)
 Vyravusiasis buhalterius (buhalterė), keliu orvaloma nuošal (teisės aktus)
 Gvrausnasas buhalterius (buhalterė), keliu orvaloma nuošal (teisės aktus)

Andrius Taura
 (vardas ir pavardė)
 Sigitas Čiūnaitis
 (vardas ir pavardė)



Biržų topėjelis-darželis "Drugelis", 290534290, Žemaičių g. 9, Biržų m., Biržų r., sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pashagiaus metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Biržų topėjelis-darželis "Drugelis", 290534290, Žemaičių g. 9, Biržų m., Biržų r., sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pashagiaus metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONIS
2019-01-20 Nr. 5-99**
(data)

Eil. Nr.	Straipsnai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjimo valinė ir tikslinės eucias		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	<u>A PAGRINDINĖS VIEKLOS PINIGŲ SRAUTAI</u>	3	4	349,91	6	349,91	7	260,79
A	Įplaukos		450 187,78	0,00	450 187,78	463 347,13	0,00	403 347,13
I	Finansavimų sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		377 981,78	0,00	377 983,78	334 712,89	0,00	334 712,89
I.1	Is valstybės biudžeto		142 840,72	0,00	142 840,72	117 756,80	0,00	117 756,80
I.1.1	Is savivaldžių biudžeto		234 536,65	0,00	234 536,65	216 377,15	0,00	216 377,15
I.1.2	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		606,41	0,00	606,41	578,94	0,00	578,94
I.1.3	Is kitų šalių							
I.1.4	Is močiūkų							
I.1.5	Is socialinių įmokų		33 997,47	0,00	33 997,47	32 115,13	0,00	32 115,13
I.1.6	Už suiekiotas paslaugas iš prikelių		33 997,47	0,00	33 997,47	32 133,28	0,00	32 133,28
I.1.7	Už suiekiotas paslaugas iš biudžeto							
I.1.8	Gautos palūkanas							
I.1.9	Kitos iplaukos							
I.1.10	Perėmės lėšos							
I.1.11	I valstybės biudžetą							
I.1.12	I savivaldžių biudžetus							
I.1.13	ES, užsienio valstybėms ir tarptautiniems organizaciams							
I.1.14	I kitus i siekių fondus							
I.1.15	Viešojo sektoriaus subjektams							
I.1.16	Kitemis subjektais							
III	Ismonės	P02	-415 840,40	0,00	-415 840,40	-370 889,46	0,00	-370 889,46
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-324 730,70	0,00	-324 730,70	-276 365,32	0,00	-276 365,32
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30 994,62	0,00	-30 994,62	-36 189,89	0,00	-36 189,89
III.3	Komanduociu		-94,30	0,00	-94,30	-94,30	0,00	-94,30
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1 001,34	0,00	-1 001,34	-468,88	0,00	-468,88
III.6	Paprestojo remonto ir eksploatavimo		-2 079,81	0,00	-2 079,81	-2 500,00	0,00	-2 500,00
III.7	Atsargų išgyimo		-41 735,47	0,00	-41 735,47	-43 095,96	0,00	-43 095,96
III.8	Socijalinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kita paslaugų išgyimo							
III.11	Sumoketas palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(teisys kamei piliavę)

Pavirinta
ID: -2147424275
DL: 2019-03-19 17 12:07

Biržų iopšelis-darželis "Drugelis", 290534290, Ženotij g. 9, Biržų m., Biržų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONIS (teisiny)

Eil. Nr.	Straipsnių	Pastabos Nr.	Ataskaitinių laikotarpis			Praejęs ataskaitinių laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-14,40	0,00	-14,40	-4,600,00	0,00	-4,600,00
I	Įegalakio turto (išskyrus finansinius) ir biologinio turto išsigimtis		-14,40	0,00	-14,40	-4,600,00	0,00	-4,600,00
II	Įegalakio turto (išskyrus finansinius) ir biologinio turto perfidumas							
III	Įegalakio finansinio turto išsigimtis							
IV	Įegalakio finansinio turto perfidumas							
V	Tenuinėtinių iudeilių (padolelimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINIËS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iblaikos iš gauti pastokai							
II	Gauti pastokoli gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizino) išpareigojimu apmokojimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išlaikymas ir biologiniam turtui išsigiti							
IV.1	Is valstybės biudžeto							
IV.2	Is savivaldybės biudžeto							
IV.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų Šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos išlaikymas ir biologiniam turtui išsigiti							
VI	Gauti dalininko išnašų							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSO PASIKETIMIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EK薇ALIENTŲ LIKTŪCIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		349,91	0,00	349,91	-1.339,21	0,00	-1.339,21
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		442,18		442,18	1.781,39		1.781,39
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		792,09		792,09	442,18		442,18

Andrius Tauras
 (vardas ir pavardė)
 (parasas)

Dilektorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Sigitas Čiūnaitė
 (vardas ir pavardė)
 (parasas)

Veritausėjai buhalteriai (buhalteriai)
 (vyratasiastis buhalteriai (buhalteriai))