

**BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
UŽ 2020 M. I KETV.**

**2020 M. KOVO 31 D.**

**2020 M.**

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020M. KOVO 31 D.  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2020 m. balandžio 16 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 ugdymas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.

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

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 41.

**Apskaitos politika**

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

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

**Pastabos**

1. Balanse ilgalaikis turtas rodomas likutine verte.
2. Atsargas sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 693,56 Eur ir nenurašytos medžiagos ir inventorius už 1367,02 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 63836,56 Eur sudaro:
  - 4.1. 137,70 Eur gautinas finansavimo sumas sudaro gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą;
  - 4.2. 3730,07 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
  - 4.3. 55749,08 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 19124,56 Eur,  
savivaldybės lėšos – 36624,52 Eur,

4.4. 3085,44 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.5. 1134,27 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

5. Pinigų likutį – 362,04 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje (2 proc. GPM).

6. Tiekėjams mokėtinos sumos – 12024,41 Eur sudaro:

10573,95 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,  
316,19 Eur iš spec. programų lėšų,  
1134,27 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 24442,86 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokestis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 24024,04 Eur,  
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 418,82 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos – 20732,27 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 20435,95 Eur ir sukaupytą atostoginių socialinio draudimo įmokos – 296,32 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 27611,12 Eur kitoms išlaidoms ir iš įždo gauta 457,30 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota).

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 44872,33 Eur kitoms išlaidoms, 1937,55 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

Lopšelio-darželio direktorius

Vyriausioji buhalterė



Andrius Taura

Sigita Čirūnaitė

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

Biržu lopšelis-darželis "Drugelis"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
290534290 Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31D. DUOMENIS

2020 m. balandžio 16 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		114 964,89	115 933,98
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		114 964,89	115 933,98
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		110 515,83	111 224,25
II.2	Pastatai		847,84	883,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mšinos ir įrenginiai		2 433,86	2 509,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		27,33	27,33
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 140,03	1 290,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		66 259,18	37 083,80
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		2 060,58	3 095,77
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2 060,58	3 095,77
I.2	Mėdžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pašarų gaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		63 836,56	33 625,99
III.	Per viešuosius metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		137,70	
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3 730,07	5 479,07
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		58 834,52	27 492,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 134,27	654,44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		362,04	362,04
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		181 224,07	153 017,78
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		118 203,10	119 152,61
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		235,77	321,49
I.	Iš valstybės biudžeto		113 874,15	114 657,93
II.	Iš sąjūdybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 093,18	4 173,19
IV.	Iš kitų šaltinių		57 199,54	28 716,84
<b>E.</b>	<b>ISPAREIGOJIMAI</b>		0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		57 199,54	28 716,84
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		12 024,41	6 764,87
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		24 442,86	1 219,70
II.10	Sudarbo santykiams susiję įsipareigojimai		20 732,27	20 732,27
II.11	Suaukta mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5 821,43	5 148,33
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka		5 821,43	5 148,33
IV.	Suaukta perviršis ar deficitas		673,10	1 984,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 148,33	3 164,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		181 224,07	153 017,78

(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)

Žemoji g. 9. LT-41171 Biržai 290534290

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2020 m. balandžio 16 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>113.183,86</b>	<b>112.857,01</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		104.222,11	103.424,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		36.398,48	36.452,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		67.743,62	66.891,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		80,01	80,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8.961,75	9.432,50
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.961,75	9.432,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>112.452,67</b>	<b>110.289,85</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		88.206,91	82.320,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		969,09	977,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.365,15	15.653,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		49,60	68,73
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		210,08	403,05
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		510,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.062,40	9.478,58
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.079,44	1.387,29
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>731,19</b>	<b>2.567,16</b>
<b>D.</b>	<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			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-58,09</b>	
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>673,10</b>	<b>2.567,16</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>673,10</b>	<b>2.567,16</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Andrius Taura

(vardas ir pavardė)

Sigita Čirūnaitė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	321,49	28.068,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.291,84	0,00	0,00	0,00	137,70	235,77
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	321,49	457,30					-680,72				137,70	235,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28.068,42	-457,30				-27.611,12					0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	114.657,93	46.809,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.593,66	0,00	0,00	0,00	0,00	113.874,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114.657,93	1.937,55					-2.721,33					113.874,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		44.872,33	-1.937,55				-44.872,33					0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri 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	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4.173,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4.093,18
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.173,19						-80,01					4.093,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	119.152,61	74.878,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.965,51	0,00	0,00	0,00	137,70	118.203,10

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