

BIRŽU LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

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

2020 M. BIRŽELIO 30 D.

2020 M.

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020M. BIRŽELIO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020 m. liepos 20 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 ugdomas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdomas.

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

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 40.

Apskaitos politika

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, 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 – 1730,45 Eur. sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 792,69 Eur ir nenurašyti medžiagos ir inventorius už 937,76 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų sumą 10,95 Eur sudaro sumokėjimas už prekes pagal išanskstinę sąskaitą UAB Pigu LT.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 55296,72 Eur sudaro:
 - 4.1. 4345,49 Eur gautinos tévu sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
 - 4.2. 47839,04 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:
valstybės lėšos – 20744,94 Eur,

savivaldybės lėšos – 27094,10 Eur,

4.3. 2526,73 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.4. 585,46 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

5. Pinigų likutį – 1061,93 Eur sudaro: pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje (2 proc. GPM) – 357,92 Eur, Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos pervesti pinigai už šildymą – 474,26 Eur, gauti pinigai iš VŠĮ Visuomenės ir verslo plėtros instituto už savanorio veiklos palaikymą – 200 Eur. Ir gauti, bet nepervesti tėvų pinigai už darželio lankymą – 29,75 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinis sumas – 4650,84 Eur sudaro:

2104,91 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
1286,21 Eur iš spec. programų lėšų,
1259,72 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 25001,86 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokesčiis ir
darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 24525,81 Eur,
mokėtinas darbdavio socialinio draudimo įmokos – 476,05 Eur.

8. Sukauptos mokėtinis sumos – 20732,27 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 20435,95 Eur ir
sukauptų 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 72515,85 Eur kitoms išlaidom ir iš iždo gauta 1048,90 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota).

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 112545,65 Eur kitoms išlaidoms, 3331,20 Eur nepininigiam 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)

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290534290 Žemėji g. 9, LT-41171 Biržai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

NLS/185

2020 m. liepos 20 d.
(data)

Pateikimo valinta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		113 995,80	115 933,98
I.	Nematerialinis turtas		0,00	0,00
1.1	Pleiros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialiniuose turtais			
1.4	Nepaigti projektais ir išankstiniuose mokejimais			
1.5	Presiūzas			
II.	Ilgalaikis materialinius turtais		113 995,80	115 933,98
II.1	Ženė			
II.2	Pastatai		109 807,41	111 224,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		812,53	883,15
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.358,50	2.509,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27,33	27,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialinius turtais		990,03	1.290,03
II.10	Nepaigti statyba ir išankstiniuose mokejimais			
III.	Ilgalaikis finansinius turtais			
IV.	Mirerainių išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		58 100,05	37 083,80
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 730,45	3 095,77
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliaivų ir ūkinis inventorius		1 730,45	3 095,77
I.3	Nepaigti gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialinius ir biologinius turtais, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokejimų		10,95	
III.	Per viešus metus gautinos sumos		55 296,72	33 625,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčiai ir socialines įmokos			
III.3	Gautinių finansavimo sumos			
III.4	Gautinių sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos		4 345,49	5 479,07
III.5	Sukauptos gautinių sumos		50 365,77	27 492,48
III.6	Kitos gautinių sumos		585,46	654,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		1 061,93	362,04
VI.	IŠ VISOS TURTO		172 095,85	153 017,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		117 604,30	119 152,61
I.	Iš valstybės biudžeto		200,76	321,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		113 090,37	114 657,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		4 313,17	4 173,19
E.	ISIPAREIGOJIMAI		50 384,97	28 716,84
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		50 384,97	28 716,84
II.1	Ilgalaikų atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimu einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintinių mokesčių, įmokos ir ju permokos		4 650,84	6 764,87
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		25 001,86	1 219,70
II.10	Sudarbo sėtyvkių susiję isipareigojimai		20 732,27	20 732,27
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNOJI TURTO		4 106,58	5 148,33
I.	Dalinių kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 106,58	5 148,33
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		-1.041,75	1 984,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 148,33	3 164,31
G.	MAŽUMOS DALIES			
	IŠ VISOS FINANSAVIMO SUMOS, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		172 095,85	153 017,78

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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)

Žemojį g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2020 m. liepos 20 d.

(data)

nr. S-185

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		224.471,92	244.783,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		211.636,47	224.836,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		83.412,50	89.410,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128.063,95	135.265,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		160,02	160,02
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.835,45	19.946,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12.835,45	19.946,52
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		225.419,84	241.874,90
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		189.468,54	193.432,06
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.938,18	1.946,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11.842,70	20.480,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		98,68	107,28
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		650,08	614,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.352,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17.898,13	22.510,35
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		2.171,53	2.783,42
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-947,92	2.908,20
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		-93,83	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.041,75	2.908,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.041,75	2.908,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(paradas)

Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

Sigitė Čirnėnaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę pasikirti ir ių pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aiskinamajame rašte formo)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASIKIRTĮ IR IŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginimai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatyginimai gautas turta	Perduota kitiemis vietojios sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas del tурто pardavimo jų panaudojimo savo veiklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							
1.1.		321,49	73.564,75	0,00	0,00	0,00	-73.685,48	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti							
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							
2.1.	nepiniginiam turui išigytį	114.657,93	115.876,85	0,00	0,00	0,00	-117.444,41	0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti							
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinės organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):							
3.1.	nepiniginiam turui išigytį							
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti							
4.	Is kitų šaltinių:	4.173,19	300,00	0,00	0,00	0,00	-160,02	0,00
4.1.	nepiniginiam turui išigytį	4.173,19	300,00	0,00	0,00	0,00	-160,02	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti							
5.	Is viso finansavimo sumų	119.152,61	189.741,60	0,00	0,00	0,00	-191.289,91	0,00
								117.604,30

* Šioje skiltynje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio kaidu taisymas ir valiutos kurso iškai pinigų likutiams susijusiems su finansavimo sumomis