

# **BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“**

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

**2020 M. RUGSEJO 30 D.**

**2020 M.**

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020M. RUGSÉJO 30 D.  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2020 m. spalio 19 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 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 39.

**Apskaitos politika**

Apskaita tvarkoma pagal naujają 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 dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstumo, 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 – 3967,88 Eur. sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 553,97 Eur ir nenurašyti medžiagos ir inventorius už 3413,91 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 70304,65 Eur sudaro:
  - 4.1. 734,80 Eur gautinas finansavimo sumas sudaro: 700,40 Eur – gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto už vaikų nemokamą maitinimą; 34,40 Eur – gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto už vaikų pavėžėjimą;
  - 4.2. 4859,04 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.3. 64629,01 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 29060,46 Eur,  
savivaldybės lėšos – 32258,07 Eur,  
gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje – 3310,48 Eur;

4.4. 81,80 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

5. Pinigų likutį – 351,42 Eur sudaro: pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje (2 proc. GPM) –

241,42 Eur ir gauti pinigai Sveikatos projektui „Emocijos ir aš“ vykdymui – 110 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinis sumas – 8949,69 Eur sudaro:

3956,37 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,  
2651,16 Eur iš valstybės biudžeto lėšų,  
2260,36 Eur iš spec. programų lėšų,  
81,80 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 37244,29 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams už 2020 m. rugsėjo mėn. II  
pusę, pajamų mokesčiai ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 36647,66 Eur,  
mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos – 596,63 Eur.

8. Sukauptos mokėtinis sumos – 20732,27 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 20435,95 Eur ir  
sukauptu 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: nepiniginiam turtui įsigytį – 520,66 Eur, 112453,17 Eur  
kitoms išlaidom ir iš iždo gauta 1048,90 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota).

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta: nepiniginiam turtui – 15305,33 Eur, 179489,68 Eur  
kitoms išlaidoms ir kitoms išlaidoms gauti ir dar nepanaudoti pinigai Sveikatos projektui „Emocijos  
ir aš“ vykdyti – 110 Eur.

Lopšelio-darželio direktorius

Vyriausioji buhalterė

Andrius Taura

Sigita Čirūnaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektorius subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištakų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržu lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektorius subjektu arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

290534290 Žemaičių g. 9, LT-41171 Biržai

(viešojo sektorius subjektu, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą) finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2020 m. spalio 19 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			113.026,70 115.933,98
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	Nepaigtai projektai ir išankstinių mokesčių			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikeis materialusis turtas			113.026,70 115.933,98
II.1	Ženė			
II.2	Pastatai			109.098,98 111.224,25
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių			777,22 883,15
II.4	Nekilnojamosių kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			2.283,14 2.509,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosių kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			27,33 27,33
II.9	Kitais ilgalaikeis materialusis turtas			840,03 1.290,03
II.10	Nepaigta statyba ir išankstinių mokesčių			
III.	Ilgalaikeis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikeis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			74.623,95 37.083,80
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			3.967,88 3.095,77
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			3.967,88 3.095,77
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nepaigta gaminti produkcija ir nebaitagos vykdymo sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikeis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokejimai			
III.	Per vienius metus gautinos sumos			70.304,65 33.625,99
III.1	Gautinos trumpalaikies finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			734,80 4.859,04 5.479,07
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugos			64.629,01 27.492,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos			81,80 654,44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikies investicijos			351,42 362,04
V.	Pingai ir pinigu ekvivalentai			187.650,65 153.017,78
	IŠ VISOS TURTO:			116.265,49 119.152,61
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš viltibės biudžeto			165,75 321,49
II.	Iš švietimbybės biudžeto			111.866,58 114.657,93
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš ktų šaltinių			4.233,16 4.173,19
E.	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>			66.926,25 28.716,84
I.	Ilgalaikeijsipareigojimai			0,00 0,00
I.1	Ilgalaikeijsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikeijsipareigojimai			
I.3	Kiti ilgalaikeijsipareigojimai			
II.	Trumpalaikaijsipareigojimai			66.926,25 28.716,84
II.1	Ilgalaikeijsipareigojimai			
II.2	Ilgalaikeijsipareigojimai			
II.3	Trumpalaikaijsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos 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	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			8.949,69 6.764,87
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos			37.244,29 1.219,70
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			20.732,27 20.732,27
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos			
II.12	Kiti trumpalaikaijsipareigojimai			4.223,91 5.148,33
F.	<b>GRYNOJI TURTA</b>			
I.	Daliniukų kapitalas			0,00 0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			4.223,91 5.148,33
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas			-924,42 1.984,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			5.148,33 3.164,31
G.	<b>MAŽUMOS DALIES</b>			
	IŠ VISOS FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES			187.415,65 153.017,78

(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)

Žemojai 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. rugsėjo 30 d. **DUOMENIS**

2020 m. spalio 19 d.

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>368.345,66</b>	<b>336.522,84</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		346.675,71	308.448,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		✓ 132.921,41	115.794,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		✓ 213.514,27	192.413,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		✓ 240,03	240,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.669,95	28.074,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21.669,95	28.074,05
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>369.166,31</b>	<b>333.645,61</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		292.354,35	265.394,69
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.907,28	2.915,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.087,84	22.470,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		171,28	152,61
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		725,08	855,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		14.927,88	4.495,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40.214,45	33.563,71
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.778,15	3.798,27
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-820,65	2.877,23
<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			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-103,77	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-924,42	2.877,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-924,42	2.877,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Andrius Taura

(vardas ir pavardė)

Sigito Čirūnės

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aifkinamajame rašte formo)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitemis višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas del jų perdravimo ne višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	321,49	114,022,73	0,00	0,00	0,00	-114,878,87	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytū kilomis išlaidoms kompensuoti	321,49	113,502,07	-1,048,90			-2,425,70	
1.2...	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	114,657,93	194,905,01	0,00	0,00	0,00	-112,453,17	
2.	nepiniginiam turtui įsigytū kilomis išlaidoms kompensuoti	114,657,93	15,305,33				-197,730,76	0,00
2.1.		179,599,68						34,40
2.2.								111,866,58
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,206,68	34,40
3.1.	nepiniginiam turtui įsigytū kilomis išlaidoms kompensuoti							111,756,58
3.2.		4,173,19	300,00	0,00	0,00	0,00	-179,524,08	110,00
4.	Is kitų šaltinių:	4,173,19	300,00					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigytū kilomis išlaidoms kompensuoti							
4.2.		119,152,61	309,227,74	0,00	0,00	0,00	-312,849,66	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų							734,80
								116,265,49

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso išaka pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis