

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2021 M. I KETV.**

2021 M. KOVO 31 D.

2021 M.

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021 m. balandžio 21 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 43.

Apskaitos politika

Apskaitos vadovas ir sąskaitų planas patvirtinti Lopšelio-darželio direktoriaus 2021 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. V-11.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstинumo, 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 – 2927,62 Eur sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 1257,89 Eur ir nenurašyti medžiagos ir inventorius už 1669,73 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 86388,98 Eur sudaro:
 - 4.1. 795,60 Eur gautinas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudaro gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą;
 - 4.2. 30,40 Eur gautinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro gautinos sumos už vaikų pavėžėjimą;
 - 4.3. 4220,13 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.4. 77936,09 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 33317,90 Eur,
savivaldybės lėšos – 44618,19 Eur,

4.5. 2124,24 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.6. 1282,52 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

5. Pinigų likutį – 2829,16 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje (2 proc. GPM)- 591,16 Eur, gauti pinigai iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM (parama ekologiškiems produktams ikimokyklinio ugdymo įstaigoms) – 2232 Eur ir spec.lėšų sąskaitoje tėvų sumokėti, bet nepervesti pinigai į Biudžetą – 6 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinės sumas – 15006,52 Eur sudaro:

8760,42 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
4167,98 Eur iš spec. programų lėšų,
795,60 Eur iš valstybės biudžeto,
1282,52 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 39782,92 Eur sudaro:

mokėtinės darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokesčiai ir
darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 39136,81 Eur,
mokėtinės darbdavio socialinio draudimo įmokos – 646,11 Eur.

8. Sukauptos mokėtinės sumos – 29435,37 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 29014,66 Eur ir
sukauptą atostoginių socialinio draudimo įmokos – 420,71 Eur.

Neapibrėžtujų 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 39977,88 Eur kitoms išlaidom ir iš iždo gauta 1298,80 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota). Finansavimo sumų likutį (kitoms išlaidoms kompensuoti) 2232 Eur sudaro gauti pinigai iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM paramai ekologiškiems produktams ikimokyklinio ugdymo įstaigoms.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 54475,94 Eur kitoms išlaidoms, 674,95 Eur nepininigiam turtui įsigyti.

Lopšelio-darželio direktorius

Vyriausioji buhalterė



Andrius Taura



Sigita Čirūnaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektu, išskyrus mokesčių fondus ir ištakų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Žemės g. 9 LT-41171 Biržai 290534290

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 21 d.

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGĀLAIKIS TURTAS		117.331,90	118.629,60
I.	Nerūmaišalusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plietos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaiķis materialusis turtas		117.331,90	118.629,60
II.1	Žemė		107.682,11	108.390,55
II.2	Pastatai		706,60	741,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.132,42	2.207,78
II.5	Mašinos ir irenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27,33	27,33
II.9	Kitas ilgalaiķis materialusis turtas		6.783,44	7.262,03
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaiķis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaiķis turtas			
B.	BIOLŪGINIS TURTAS		92.145,76	39.326,32
C.	TRŪMPALAIKIS TURTAS		2.927,62	2.664,71
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2.927,62	2.664,71
I.2	Mėdiagos, žalavos ir tūkinis inventorius			
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdty sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaiķis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Isankstinių apmokejimai		86.388,98	36.070,45
III.	Per vienius metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		826,00	
III.3	Gautinos finansavimo sumos		4.220,13	3.945,85
III.4	Gaufinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos		80.060,33	31.661,04
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.282,52	463,56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trūmpalaikės investicijos		2.829,16	591,16
V.	Pingai ir pinigų ekvivalentai		209.477,66	157.955,92
	IS VISO TURTO:		124.314,54	123.309,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.689,26	492,27
I.	Is valstybės biudžeto		117.202,40	118.314,79
II.	Is savivaldybės biudžeto			
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.422,88	4.502,89
IV.	Is kitų salinių		84.224,81	32.865,93
E.	ISIPAREIGOJIMAI		0,00	0,00
I.	Ilgalaiķiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaiķiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaiķiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaiķiai isipareigojimai			
II.	Trūmpalaikiai isipareigojimai		84.224,81	32.865,93
II.1	Ilgalaiķiai atidėjimai einamujų metų dalis ir trūmpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaiķiai isipareigojimai einamujų metų dalis			
II.3	Trūmpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subdijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į 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	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		15.006,52	3.186,49
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		39.782,92	244,07
II.10	Sudarbo savykiuose susiję isipareigojimai		29.435,37	29.435,37
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos			
II.12	Kiti trūmpalaikiai isipareigojimai		938,31	1.780,04
F.	GRYNAISIS TURTAS			
I.	Dalinių kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodų įtaka		938,31	1.780,04
IV.	Sukauptas pverišis ar deficitas		938,31	1.780,04
IV.1	Einamujų metų pverišis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų pverišis ar deficitas			
G.	MAZUMOS DALIES			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES:		209.477,66	157.955,92

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)

290534290 Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2021 m. balandžio 21 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		147.227,91	113.183,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		141.225,23	104.222,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55.370,49	36.398,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85.774,73	67.743,62
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			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.002,68	8.961,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.002,68	8.961,75
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		148.060,22	112.452,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		122.793,56	88.206,91
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.297,70	969,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.288,86	10.365,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			49,60
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		335,00	210,08
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		227,48	510,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.575,77	11.062,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.541,85	1.079,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-832,31	731,19
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		-9,42	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-841,73	731,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-841,73	731,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Andrius Taura

(vardas ir pavardė)

Andrius Taura

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę pastirči ir ių pokyčius per ataskaitinių laikotarpių patiekimo žemenojo lygio finansinių ataskaitų atskinimais jame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyvintinių gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgyvintinių gautas turas	Perduota kitiem višejo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdraudimo ne višejo sektorius subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto ašigavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	492,27	39.977,88	0,00	0,00	0,00	-38.576,49	0,00
1.1.	nepiniginiam turui išsiguti	492,27		1.298,80			-2.129,41	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensiuoti	39.977,88		-1.298,80			-36.447,08	
2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto ašigavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	118.314,79	55.150,89	0,00	0,00	0,00	-56.293,68	0,00
2.1.	nepiniginiam turui išsiguti	118.314,79		674,95			-1.787,34	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensiuoti		54.475,94				-54.506,34	
3.	Is 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		
3.1.	nepiniginiam turui išsiguti							
3.2.	kitoms išlaidoms kompensiuoti							
4.	Is kitų šaltinių:	4.502,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,01	0,00
4.1.	nepiniginiam turui išsiguti	4.502,89					-80,01	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensiuoti							0,00
5.	Is viso finansavimo sumų	123.309,95	95.128,77	0,00	0,00	0,00	-94.950,18	0,00
								826,00

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priėjusio ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis