

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

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

2021 M. RUGSĖJO 30 D.

2021 M.

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021M. RUGSĖJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021 m. spalio 18 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 41.

Apskaitos politika

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

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 – 2034,26 Eur sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 724,13 Eur ir nenurašyti medžiagos ir inventorius už 1310,13 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 77997,62 Eur sudaro:
 - 4.1. 5479,00 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
 - 4.2. 70433,80 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:
valstybės lėšos – 41183,06 Eur,
savivaldybės lėšos – 29250,74 Eur,
 - 4.3. 850,85 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.4. 592,67 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

4.5. 107,50 Eur sudaro gautinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro gautinos sumos už vaikų pavėžėjimą;

4.6. 533,80 Eur gautinas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto sudaro gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą.

5. Pinigų likutį – 911,16 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje: 2 proc. GPM – 591,16 Eur ir Olimpinio projekto pinigai 320 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinės sumas – 4463,79 Eur sudaro:

2510,81 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,

533,80 Eur iš valstybės lėšų,

826,51 Eur iš spec. programų lėšų,

592,67 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 38595,12 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokesčiai ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos - 37945,58 Eur,

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 649,54 Eur.

8. Sukauptos mokėtinės sumos – 29435,37 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas 29014,66 Eur ir sukauptų 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 158602,42 Eur kitoms išlaidom, iš iždo gauta 8654,00 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota). Nepiniginiam turtui įsigyti – 1104,24 Eur.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 217112,78 Eur ir 112,80 Eur už vaikų pavėžėjimą kitoms išlaidoms. Nepiniginiam turtui įsigyti – 4165,57 Eur.

Lopšelio-darželio direktorius

Vyriausioji buhalterė



Andrius Taura



Sigita Čirūnaitė

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

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Žemojų g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 19 d.

(data)

Pareikimo vertinių ir tikslumų: eurai arba tūkstančiai eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		115.756,64	118.629,60
I.	Nematerialinis turtas		0,00	0,00
1.1	Pleitros darbai			
1.2	Pragraminė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialinius turtas			
1.4	Nepaigti projektai ir išankstinių mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialinius turtas		115.756,64	118.629,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		106.265,24	108.390,55
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių		635,98	741,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.981,70	2.207,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		977,67	27,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialinius turtas		5.896,05	7.262,03
II.10	Nepaigta statyba ir išankstinių mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinius turtas			
IV.	Mitęs išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		80.943,04	39.326,32
I.	Atsigręs		2.034,26	2.664,71
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinių inventorius		2.034,26	2.664,71
1.3	Nepaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialinių ir biologinių turtau, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokėjimai			
III.	Per vienius metus gautinos sumos		77.997,62	36.070,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinių sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		641,30	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5.479,00	3.945,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71.284,65	31.661,04
III.6	Kitos gautinos sumos		592,67	463,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		911,16	591,16
IS VISO TURTO:			196.699,68	157.955,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS		120.989,25	123.309,95
I.	Iš valstybės biudžeto		1.286,54	492,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		114.989,85	118.314,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų salinių		4.712,86	4.502,89
E.	ISIPAREIGOJIMAI		72.494,28	32.865,93
I.	Ilgalaikai isipareigojimai		0,00	0,00
1.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		72.494,28	32.865,93
II.1	Ilgalaikiu atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinios finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketinios sumos biudžetui			
II.7	Moketinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams moketinios sumos		4.463,79	3.186,49
II.10	Sudarbo savykių susiję isipareigojimai		38.595,12	244,07
II.11	Sukauptos moketinios sumos		29.435,37	29.435,37
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.216,15	1.780,04
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas pvervišis ar deficitas		3.216,15	1.780,04
IV.1	Einamujų metų pvervišis ar deficitas		1.436,11	1.780,04
IV.2	Anksčesnių metų pvervišis ar deficitas		1.780,04	
G.	MĀZUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MĀZUMOS DALIES:		196.699,68	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)

Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2021 m. spalio 18 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		456.391,91	368.345,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		431.936,57	346.675,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		✓ 192.759,35	132.921,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		✓ 238.937,19	213.514,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		✓ 240,03	240,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24.455,34	21.669,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24.455,34	21.669,95
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		454.830,90	368.931,31
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		389.257,46	292.354,35
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.894,20	2.907,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20.463,29	14.087,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			171,28
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		445,00	725,08
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4.397,22	14.927,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33.195,00	39.979,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.178,73	3.778,15
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.561,01	-585,65
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		-124,90	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.436,11	-585,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.436,11	-585,65
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Andrius Taura

(vardas ir pavardė)

(paraiška)

Sigita Čirūnaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį l.
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotar				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	492,27	168.360,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti	492,27	1.104,24	✓ 8.654,00			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		167.256,42	✓ -8.654,00			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	118.314,79	221.391,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turui įsigyti	118.314,79	4.165,57	✓			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		217.225,58	✓			
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
3.1.	nepiniginiam turui įsigyti						
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4.502,89	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti	4.502,89	450,00				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
5.	Iš viso finansavimo sumų	123.309,95	390.201,81	0,00	0,00	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, sus

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

aikotarpi pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

pl		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim o sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13		
-168.100,19	0,00	0,00	533,80	1.286,54		
-9.497,77			533,80	1.286,54		
-158.602,42				0,00		
-224.823,59	0,00	0,00	107,50	114.989,85		
-7.490,51				114.989,85		
-217.333,08			107,50	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00		
				0,00		
-240,03	0,00	0,00	0,00	4.712,86		
-240,03				4.712,86		
				0,00		
-393.163,81	0,00	0,00	641,30	120.989,25		

ijusiems su finansavimo sumomis