

**BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
UŽ 2022 M. II KETV.**

**2022 M. BIRŽELIO 30 D.**

**2022 M.**

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

Kodas 290534290, Žemoji g. 9, Biržai LT-41171

### **FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 M. BIRŽELIO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2022 m. rugpjūčio 8 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 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 registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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 – 5312,55 Eur sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 3156,87 Eur ir nenurašytos medžiagos bei inventorius už 2155,68 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 82656,85 Eur sudaro:
  - 4.1. 7361,74 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.2. 69212,01 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 28755,37 Eur,  
savivaldybės lėšos – 40456,64 Eur,

4.3. 6013,23 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.4. 69,87 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

5. Pinigų likutį – 8284,36 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje: 1,2 proc. GPM – 199,83 Eur, gauta iš Vilniaus Universiteto už bendradarbiavimą – 61,38 Eur, gauta parama iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 5966,27 Eur, gauta parama iš fizinių asmenų – 1560,00 Eur ir atstatytos anstolės išlaidų vykdymo lėšos – 28,68 Eur. Ir tėvų įmokėti, bet nepervesti pinigai į biudžetą už vaikų išlaikymą – 468,20 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinos sumas – 6478,37 Eur sudaro:

3675,83 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,  
2732,67 Eur iš spec. programų lėšų,  
69,87 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 33749,20 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokestis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos už 2022 m. birželio mėn. - 32472,11 Eur,  
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už 2022 m. birželio mėn. – 1134,25 Eur.  
liga už 2 d.d. - 142,84 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos – 30146,63 Eur sudaro: sukauptas atostogų rezervas 29715,75 Eur ir sukaupėtų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 430,88 Eur.

9. Trumpalaikiai atidėjiniai 1640,35 Eur – tai suformuoti atidėjiniai darbuotojui, įgijusiam teisę į senatvės pensiją dirbant įstaigoje, su kuriuo bus nutraukta darbo sutartis išmokant 2 vidutinių darbo užmokesčio dydžio išeitinę pašalpą.

10. Finansavimo sumos pagal 20-ojo VASFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą:

1. Iš valstybės biudžeto gauta 148879,33 Eur kitoms išlaidoms, iš išdo gauta 2816,60 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota), iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 9504,00 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 1073,42 Eur.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 177476,15 Eur ir 631,70 Eur už vaikų pavėžėjimą kitoms išlaidoms. Nepiniginiam turtui įsigyti – 6193,40 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Lopšelis-darželis jokių sandorių su susijusiais asmenimis nevykdė.

Lopšelio-darželio ikimokyklinio ugdymo mokytoja,  
laikinais pavaduojanti direktorių



Brigita Vinciūnienė

Vyriausioji buhalterė



Sigita Čirūnaitė

(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 2022 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 8 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>408.934,19</b>	<b>312.197,76</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		377.247,68	296.068,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		✓ 169.078,64	117.698,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		✓ 206.806,71	178.210,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		✓ 1.282,52	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		✓ 79,81	160,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.686,51	16.128,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31.686,51	16.128,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>399.470,84</b>	<b>313.627,68</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		334.864,89	265.819,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.460,28	2.623,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20.406,97	17.695,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		809,98	445,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		795,05	2.378,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37.332,75	22.447,32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.800,92	2.217,58
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>9.463,35</b>	<b>-1.429,92</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>-4,44</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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>9.458,91</b>	<b>-1.429,92</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>9.458,91</b>	<b>-1.429,92</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ikimokyklinio ugdymo mokytoja, laikinai pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Brigita Vinciuėnienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Sigita Ćirūnaitė  
(vardas ir pavardė)

(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)

Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 8 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		112.026,12	114.486,40
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			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		112.026,12	114.486,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		104.139,94	105.556,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		530,05	600,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.755,62	1.906,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		850,05	935,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.750,46	5.487,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mirę ir ištekliškai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLIGINIS TURTAS</b>		96.253,76	42.779,10
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		5.312,55	703,79
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.312,55	703,79
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		82.656,85	41.244,10
III.	Perveiktas metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7.361,74	5.489,40
III.5	Suakauptos gautinos sumos		75.225,24	35.019,46
III.6	Kitos gautinos sumos		69,87	735,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.284,36	831,21
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		208.279,88	157.265,50
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		126.387,53	120.566,86
I.	Iš valstybės biudžeto		7.990,16	1.119,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		111.876,60	113.865,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6.520,77	5.581,90
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		72.014,55	36.279,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72.014,55	36.279,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1.640,35	1.640,35
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			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6.478,37	4.492,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33.749,20	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		30.146,63	30.146,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNOJIS TURTAS</b>		9.877,80	418,89
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		9.877,80	418,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9.458,91	-1.361,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		418,89	1.780,04
<b>G.</b>	<b>MAŽŪMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES:</b>		208.279,88	157.265,50

Ikimokyklinio ugdymo mokytoja, laikinai pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Brigita Vinciušenė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sigita Čirūnaitė  
(vardas ir pavardė)

(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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.119,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.402,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.990,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.119,71	6.354,33				-6.523,57						2.023,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	161.199,93	-6.354,33				-148.879,33						5.966,27
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	113.865,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-186.289,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.876,60
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	113.865,25					-8.182,05						111.876,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	178.107,85					-178.107,85						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	1.282,52	0,00	0,00	-1.282,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1.282,52			-1.282,52						0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	5.581,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-79,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.520,77
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.581,90					-79,81						6.520,77
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	120.566,86	347.593,28	0,00	1.282,52	0,00	-343.085,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.387,53

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