

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

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

2022 M. KOVO 31 D.

2022 M.

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. balandžio 27 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 42.

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 dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, 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 – 2254,76 Eur sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 1654,39 Eur ir nenurašytos medžiagos bei inventorių už 600,37 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 96758,61 Eur sudaro:
 - 4.1. 6996,74 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.2. 84886,33 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 37275,61 Eur,
savivaldybės lėšos – 47610,72 Eur,

4.3. 3479,35 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.4. 519,29 Eur sudaro gautinos sumos iš Biržų V. Jakubėno muzikos mokyklos.

4.5. 153,00 Eur sudaro gautinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto - gautinos sumos už vaikų pavėžėjimą;

4.6. 723,90 Eur gautinas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto - gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą.

5. Pinigų likutį – 11353,89 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 – 9504,00 Eur, gauta parama iš fizinių asmenų – 1560,00 Eur ir atstatytos anstolės išlaidų vykdymo lėšos – 28,68 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinos sumas – 9665,22 Eur sudaro:

6088,09 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
859,20 Eur iš valstybės lėšų,
2198,64 Eur iš spec. programų lėšų,
519,29 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 47129,56 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokestis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos už 2022 m. kovo mėn. - 46377,75 Eur,
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už 2022 m. kovo mėn. – 751,81 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos – 30146,63 Eur sudaro: sukauptas atostogų rezervas 29715,75 Eur ir sukaupytų 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 46405,86 Eur kitoms išlaidoms, iš izdo gauta 871,00 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota), iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 9504,00 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 281,26 Eur.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 67753,85 Eur ir 218,30 Eur už vaikų pavėžėjimą kitoms išlaidoms. Nepiniginiam turtui įsigyti – 2783,44 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 direktorius



Andrius Taura

Vyriausioji buhalterė

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)

Žemaičių 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. balandžio 27 d.
(data)

NR. S-123

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		113.216,35	114.486,40
I.	Neįmaterialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pilietiniai darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas neįmaterialusis turtas			
I.4	Neįvykdyti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalais materialusis turtas		113.216,35	114.486,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		104.848,37	105.556,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		565,36	600,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mėšinos ir įrenginiai		1.830,98	1.906,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		892,59	935,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.079,05	5.487,45
II.10	Neįvykdyta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalais finansinis turtas			
IV.	Mintiniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLIGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		110.367,26	42.779,10
I.	Atsargos		2.254,76	703,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.254,76	703,79
I.3	Neįvykdyta gaminti produkcija ir neįvykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalais materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Pervežtus metus gautinos sumos		96.758,61	41.244,10
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		876,90	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		6.996,74	5.489,40
III.5	Suakauptos gautinos sumos		88.365,68	35.019,46
III.6	Kitos gautinos sumos		519,29	735,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11.353,89	831,21
	IŠ VISO TURTO:		223.583,61	157.265,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		130.209,21	120.566,86
I.	Iš valstybės biudžeto		10.820,08	1.119,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		112.862,60	113.865,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5,76	
IV.	Iš kitų šaltinių		6.520,77	5.581,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		88.581,76	36.279,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		88.581,76	36.279,75
II.1	Ilgalaičių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		1.640,35	1.640,35
II.2	Ilgalaičių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų 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		9.665,22	4.492,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47.129,56	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		30.146,63	30.146,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYŪNASIS TURTAS		4.792,64	418,89
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		4.792,64	418,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.373,75	-1.361,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		418,89	1.780,04
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		223.583,61	157.265,50

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Čirūnaitė
(vardas ir pavardė)

**(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. kovo 31 d. DUOMENIS

2022 m. balandžio 27 d.

(data)

NR. S-123

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		185.712,92	147.227,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		170.870,52	141.225,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		✓ 70.281,63	55.370,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		✓ 99.582,13	85.774,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		✓ 926,95	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		✓ 79,81	80,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14.842,40	6.002,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14.842,40	6.002,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		181.334,78	148.060,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		146.931,85	122.793,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.270,05	1.297,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15.016,60	12.288,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		619,98	335,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		502,40	227,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.964,89	9.575,77
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.029,01	1.541,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.378,14	-832,31
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		-4,39	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.373,75	-832,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.373,75	-832,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Andrius Taura

(vardas ir pavardė)

Sigita Čirūnaitė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašite forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.119,71	57.062,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.085,65	0,00	0,00	723,90	10.820,08	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.119,71	281,26	871,00				-1.679,79			723,90	1.316,08	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		56.780,86	-871,00				-46.405,86				9.504,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	113.865,25	70.755,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.911,24	0,00	0,00	153,00	112.862,60	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	113.865,25	2.783,44					-3.786,09			153,00	112.862,60	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		67.972,15					-68.125,15				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	0,00	932,71	0,00	0,00	-926,95	0,00	0,00	0,00	5,76	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				932,71			-926,95				5,76	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	5.581,90	1.018,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-79,81	0,00	0,00	0,00	6.520,77	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.581,90	1.018,68					-79,81				6.520,77	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	120.566,86	128.836,39	0,00	932,71	0,00	0,00	-121.003,65	0,00	0,00	876,90	130.209,21	

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