

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

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

2022 M. RUGSĖJO 30 D.

2022 M.

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 M. RUGSĖJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. lapkričio 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 45.

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, 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 – 7480,60 Eur sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 3407,07 Eur ir nenurašytos medžiagos bei inventorių už 4073,53 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 99572,45 Eur sudaro:
 - 4.1. 9049,32 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.2. 88013,73 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 40193,57 Eur,
savivaldybės lėšos – 47820,16 Eur,

4.3. 1903,30 Eur - gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje.

4.4. 606,10 Eur gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą.

5. Pinigų likutį – 7417,94 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje: 1,2 proc. GPM – 794,68 Eur, gauta iš Vilniaus Universiteto už bendradarbiavimą – 61,38 Eur, gauta parama iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 3467 Eur, gauta parama iš fizinių asmenų – 1560,00 Eur, iš VŠĮ Tatulos programa renginio vykdymui – 1125 Eur, Sveikatos projektas – 300 Eur ir atstatytos anstolės išlaidų vykdymo lėšos – 28,68 Eur.

Ir tėvų įmokėti, bet nepervesti pinigai į biudžetą už vaikų išlaikymą – 81,20 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinos sumas – 8807,68 Eur sudaro:

5901,52 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
2130,63 Eur iš spec. programų lėšų,
606,10 Eur iš valstybės biudžeto,
169,43 Eur iš kitų šaltinių.

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 52372,53 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokestis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos už 2022 m. rugsėjo mėn. - 51433,31 Eur,
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už 2022 m. rugsėjo mėn. – 851,98 Eur.

liga už 2 d.d. - 87,24 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos – 30146,63 Eur sudaro: sukauptas atostogų rezervas 29715,75 Eur ir sukaupų 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 išaitinę pašalpą.

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

1. Iš valstybės biudžeto gauta 202106,58 Eur kitoms išlaidoms, iš izdo gauta 2816,60 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota), iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM

ekologiškam vaikų maitinimui remti – 11780,00 Eur (dar nepanaudoti 3467,00 Eur). Nepiniginiam turtui įsigyti – 1073,42 Eur.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta 260727,18 Eur, 631,70 Eur už vaikų pavėžėjimą kitoms išlaidoms ir Sveikatos projektui vykdyti gauti ir dar nepanaudoti pinigai– 300 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 11861,91 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

Vyriausioji buhalterė

Andrius Taura

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)

290534290 Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 3 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110.835,88	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		110.835,88	114.486,40
II.1	Žemė			
II.2	Pašatai		103.431,50	105.556,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		494,74	600,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mėšinos ir įrenginiai		1.680,26	1.906,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Daiktai ir biuro įranga		807,51	935,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.421,87	5.487,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Miteriniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLIGINIS TURTAS		114.470,99	42.779,10
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7.480,60	703,79
I.	Atsargos		7.480,60	703,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
III.	Per vieną metų gautinos sumos		99.572,45	41.244,10
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		606,10	
III.3	Gautinos finansavimo sumos		9.049,32	5.489,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		89.917,03	35.019,46
III.5	Suakauptos gautinos sumos			735,24
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		7.417,94	831,21
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		225.306,87	157.265,50
	IŠ VISO TURTO:		225.306,87	157.265,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		122.019,30	120.566,86
I.	Iš valstybės biudžeto		4.459,09	1.119,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		109.319,59	113.865,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8.240,62	5.581,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		92.967,19	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		92.967,19	36.279,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		8.807,68	4.492,77
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		52.372,53	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30.146,63	30.146,63
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYŅASIS TURTAS		10.320,38	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		10.320,38	418,89
IV.1	Eiramųjų metų perviršis ar deficitas		9.901,49	-1.361,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		418,89	1.780,04
G.	MAŽŪMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYŅOJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES:		225.306,87	157.265,50

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 4 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		593.599,62	456.391,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		547.466,37	431.936,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		240.157,26	192.759,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		305.946,78	238.937,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.282,52	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		79,81	240,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		46.133,25	24.455,34
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46.133,25	24.455,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		583.693,66	454.830,90
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		482.220,43	389.257,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.650,52	3.894,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		23.311,29	20.463,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		919,98	445,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5.173,07	4.397,22
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		64.579,44	33.195,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		3.838,93	3.178,73
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		9.905,96	1.561,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4,47	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9.901,49	1.561,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9.901,49	1.561,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

Sigita Čirūnaitė
(vardas ir pavardė)

