

# **KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“**

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 9, 86142 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 217,

el. p. [azuoliukas@su.lt](mailto:azuoliukas@su.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

---

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I KETV.**

### **TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

#### **I. BENDROJI DALIS**

Įstaiga lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra viešasis juridinis asmuo, kurios buveinės adresas Birutės g. 9, Kelmė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190113212. Kelmės lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atskaitomąsias saskaitas AB „Swedbank“, savininkas - Kelmės miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius – 60. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 50,82 etatai, iš jų 24,63 etatai - pedagoginiai darbuotojai.

Lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2017 m. I-ajį ketvirtį. Ataskaitose duomenys išreiški Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Kelmės lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos direktorės 2011-08-31 įsakymu Nr. 1V-183. Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“, kuri yra pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus, ir dar didžioji ūkinių operacijų dalis tvarkoma pasitelkiant Excel programą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;

- 3) lėšų šaltinj;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumos perskaičiuotos iš litų i eurus pagal neatšaukiamą lito keitimo į eurus kursą - 3,4528 Lt už eurą.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis nematerialus turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo, tik nurašė visiškai nusidėvėjusį, nebenaudojamą savivaldybės lėšų ilgalaikį nematerialujį turtą.

2017 m. kovo 31 d. visas ilgalaikis nematerialus turtas yra nusidėvėjęs, nors veikloje dar yra naudojamas. Savivaldybės ilgalaikio nematerialiojo turto neturime, iš valstybės lėšų įsigytu ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 287,89 Eur., praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 287,89 Eur. Įstaiga neturi nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingos tarnavimo laikas neribotas.

**Pastaba Nr. 2 „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.**

Per 2017 m. I-ajį ketvirtį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirko, neperdavė ir nenurašė. 2017m. kovo 31d. ilgalaikio turto likutinė vertė – 101294,16 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 103051,02 Eur. Vertės sumažėjimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 1756,86 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2017m. kovo 31d. sudaro 18214,89 Eur.,

**Pastaba Nr. 3** Atsargų likutis 2017m. kovo 31d. yra 1251,59 Eur,. Jি sudarė iš savivaldybės lėšų įsigytos atsargos už 423,02 Eur, ir įsigytu maisto produktai už 828,57 Eur ( iš biudžetinių įstaigų pajamų programos Eur).

**Pastaba Nr. 4** Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos yra 50865,38 Eur.

Jas sudaro:

- Tevų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 7892,42 Eur,
- Sukauptos gautinos sumos – 42972,96 Eur., sudaro patirtos sąnaudos (atostogų rezervas ir sukauptas įsiskolinimas už patirtas kt. išlaidas ir nepiniginjų turtą), kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

**Pastaba Nr. 5** Informacija apie pinigus ir pinigu ekvivalentus pateikta pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2017 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose piniginių lėšų liko 9786,35 Eur., kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 664,25 Eur.
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 967,21 Eur.
3. Paramos lėšų likutis – 1161,96 Eur.
4. Lėšos skirtos ES projekto „Erasmus“ finansavimui -1112,23 Eur.

**Pastaba Nr. 6 Finansavimo sumų** likutis laikotarpio pabaigoje 107832,32 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

**Pastaba Nr. 7 Trumpalaikių įsipareigojimų išsifravimas.**

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 43132,34 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 3657,22 Eur. – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus ir suteiktas paslaugas, 39475,12 Eur. – sukauptos mokėtinės sumos t.y. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostoginių kaupiniai).

**Pastaba Nr. 8 Pagrindinės veiklos pajamos,** 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2017 metų I-ąjį ketvirtį ir išskirstytos pagal finansavimo šaltinius.

**Pastaba Nr. 9 Pagrindinės veiklos kitos pajamos,** tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos -17059,87 Eur., praėjusi ataskaitinį buvo 12550,69 Eur. t. y. priskaičiuota suma už įstaigos teikiamas paslaugas nuo metų pradžios. 2017m. I ketvirtį lyginant su 2016m. atitinkamu laikotarpiu pajamos padidėjo 4509,18 Eur., nes padidėjo ugdytinių skaičius ir lankomumas.

**Pastaba Nr.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos,** 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigoje veiklą. Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 155447,51 Eur., tai patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2016m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 17930,83 Eur., nes padidėjo ugdytinių skaičius, skirti papildomai nauji etatai

Direktoriė

Dalia Gedminienė

Vyriausioji buhalterė

Zofija Tamulienė

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

**KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190113212, BIRUTĖS G. 9, KELMĖ

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017.05.03 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>			<b>101294,16</b>	<b>103051,02</b>
I. Nematerialusis turtas		1	0,00	0,00
I.1 Plėtros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos			0,00	0,00
I.3 Kitas nematerialusis turtas				
I.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas		2	<b>101294,16</b>	<b>103051,02</b>
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai			27763,43	28218,26
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			63958,18	64882,21
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai			4723,81	4812,13
II.6 Transporto priemonės				
II.7 Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			3088,51	3254,74
II.9 Kitas ilgalaikis materialusis turtas			1760,23	1883,68
II.10 Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai				
III. Ilgalaikis finansinių turtas				
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas				
<b>B. BIOLOGINIS TURTAS</b>				
<b>C. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			<b>61903,32</b>	<b>41325,48</b>
I. Atsargos		3	1251,59	3242,28
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			1251,59	3242,28
I.3 Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys				0,00
I.4 Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				0,00
I.5 Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				0,00
II. Išankstiniai apmokėjimai				
III. Per vienus metus gautinos sumos		4	50865,38	33823,24
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				0,00
III.2 Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos				0,00
III.3 Gautinos finansavimo sumos				
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			7892,42	6888,37
III.5 Sukauptos gautinos sumos			42972,96	26934,87
III.6 Kitos gautinos sumos				0,00
IV. Trumpalaikės investicijos				0,00
V. Pinigai ir pinigu ekvivalentai		5	9786,35	4259,96
IS VISO TURTO:			<b>163197,48</b>	<b>144376,50</b>
<b>D. FINANSAVIMO SUMOS</b>		6	<b>107832,32</b>	<b>107858,76</b>
I. Iš valstybės biudžeto			13264,11	10373,30
II. Iš savivaldybės biudžeto			38461,30	38621,66
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			54706,47	57447,10
IV. Iš kitų šaltinių			1400,44	1416,70
<b>E. ISIPAREIGOJIMAI</b>		7	<b>43132,34</b>	<b>26956,66</b>
I. Ilgalaikiai jsipareigojimai				
I.1 Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai				
I.2 Ilgalaikiai atidėjiniai				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		43132,34	26956,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3657,22	477,40
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39475,12	26479,26
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0	
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		12232,82	9561,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		12232,82	9561,37
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		2671,44	1144,35
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9561,38	8417,02
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŪ, JSIPAREIGOJIMŪ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		163197,48	144376,79

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektorius subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**KELMĖS LOPSĒLIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"**

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

190113212, BIRUTĖS G.9, KELMĖ

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017.05.03 Nr.1

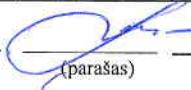
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurių*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	8	<b>158118,95</b>	<b>139419,25</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>141059,08</b>	<b>126868,56</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		53115,60	48867,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85186,59	77875,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2740,63	109,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16,26	16,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	<b>17059,87</b>	<b>12550,69</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17059,87	12550,69
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	10	<b>-155447,51</b>	<b>-137513,68</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-121683,03	-108174,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1757,16	-671,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13633,07	-14824,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1550,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-159,00	-60,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15391,78	-11148,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1273,47	-2635,56
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2671,44</b>	<b>1905,57</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2671,44</b>	<b>1905,57</b>
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2671,44</b>	<b>1905,57</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

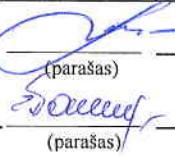


Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinė paskirtį ir jų polyciūs per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemnesioje lygio finansinių ataskaitų užskienamomai reičiaus forma)

**KEIŪMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"**  
FINANSAVIMO SISTOMOS DACIAVYNIŲ ČIASTINIŲ TURKIŠKIEJŲ IR JAVOKIŲ  
MINISTERIJAI UTEIKTŲ IŠLĘŠIŲ VERTINAMASI