

KELMĖS LOPŠELIS - DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113212. Birutės g. 9, LT-86142 Kelmė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-11 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

| eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 93325,09 | 98231,88 |
| I.1 | Plėtros 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 | 2 | 93325,09 | 98231,88 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 21846,74 | 22757,00 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 51954,98 | 53793,85 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 3575,65 | 3752,29 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 4074,33 | 4814,73 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 11873,39 | 13114,01 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I. | Atsargos | 3 | 35980,40 | 54588,64 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | 384,48 | 4355,45 |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | | |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 384,48 | 4355,45 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 4 | 12540,79 | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 5 | 7567,28 | 45534,54 |
| 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 | | 5763,32 | 6979,31 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1803,96 | 38555,23 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 15487,85 | 4698,65 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 129305,49 | 152820,52 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | | |
| I. | Iš valstybės biudžeto | 7 | 115381,01 | 105443,95 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 26952,03 | 20837,96 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 37923,22 | 34556,94 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 46957,05 | 46441,77 |
| E. | ISPAREIGOJIMAI | | 3548,71 | 3607,28 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 2009,60 | 37252,69 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | 8 | 2009,60 | 37252,69 |
| 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 | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 1922,22 | 9564,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 87,38 | 4114,82 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | 23573,87 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | | |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 11914,88 | 10123,88 |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 11914,88 | 10123,88 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1791,00 | -1485,33 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | 10123,88 | 11609,21 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 129305,49 | 152820,52 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Gedminiene

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Danutė Jasaitienė

(vardas ir pavardė)

KELMĖS LOPŠELIS - DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113212, Birutės g. 9, LT-86142 Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-11 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 9 | 417232,66 | 420353,58 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 393766,57 | 384665,92 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 134699,58 | 135319,94 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 256425,70 | 243950,34 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2582,72 | 3784,35 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 58,57 | 1611,29 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 10 | 23466,09 | 35687,66 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 23466,09 | 35687,66 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS | 11 | 415441,66 | 417220,66 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 355918,98 | 312152,36 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 4906,79 | 4180,92 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 19419,09 | 21805,02 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 1000,00 | 2200,00 |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 45,00 | 446,88 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 215,00 | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | | |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 27262,13 | 36191,81 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 5452,26 | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | | |
| XIV. | KITOS | | 1222,41 | 40243,67 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS | | 1791,00 | 3132,92 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1791,00 | 3132,92 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS | | | |
| L. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | 1791,00 | 3132,92 |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Gedminienė
(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danutė Jasaitienė
(vardas ir pavardė)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 9, 86142 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 217, el. p. kelmeazuoliukas@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

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

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius – 63. Įstaigoje patvirtinti 56,11 etatai, iš jų 29,36 etatai - pedagoginiai darbuotojai.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2020 m. I pusmetį. Ataskaitose duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kelmės lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos direktorės 2011-08-31 įsakymu Nr. 1V-183. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniui sudaryti taikoma apskaitos politika nesikeitė. Ji yra aprašyta 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

Finansinę apskaitą tvarko Kelmės rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centras. Apskaita tvarkoma finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas VS“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami duomenys apie turtą ir įsipareigojimus.

Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė. 2020 m. birželio 30 d. visas ilgalaikis nematerialus turtas yra nusidėvėjęs, nors veikloje dar yra naudojamas. Savivaldybės ilgalaikio nematerialiojo turto neturime. Iš valstybės lėšų įsigyto ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 33,45 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte kuri 2020 m. birželio 30 d. yra 93325,09 Eur. Turto vertė sumažėjo dėl per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr. 3 Atsargų likutis 2020 m. birželio 30 d. yra 384,48 Eur. Jį sudaro ūkinių medžiagų likutis už 90,81 Eur. ir įsigytų maisto produktų likutis už 293,67 Eur.

Pastaba Nr.4 Išankstiniai apmokėjimai 12540,79 Eur. Juos sudaro sumokėti atostoginiai už ateinančią laikotarpį.

Pastaba Nr. 5 Per vienus metus gautinos sumos yra 7567,28 Eur. Jas sudaro:

Tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 5763,32 Eur., kuris 1215,99 Eur. mažesnis nei metų pradžioje.

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1803,96 Eur. Jas sudaro socialinio draudimo įmokos iki MMA atlygio už birželio mėn. - 63,38 Eur.; įsiskolinimas už komunalines ir ryšių paslaugas 797,58 Eur.; namelio nuomos išlaidos 908,71 Eur.; už kitas paslaugas 10,29 Eur.; kompensuojamos kelionės į darbą išlaidos 24,00 Eur. Sukauptos gautinos sumos 36751,27 Eur. mažesnės nei metų pradžioje, nes sumažėjo sukauptos finansavimo pajamos ir sukaupti atostoginiai.

Pastaba Nr. 6 Piniginių lėšų likutis 2020 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose 15487,85 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis – 8523,17 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 267,08 Eur. Paramos lėšų likutis – 3521,61 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto „Erazmus“ finansavimui likutis -3175,99 Eur.

Pastaba Nr. 7 Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 115381,01 Eur. Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame šio rašto priede.

Pastaba Nr. 8 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2009,60 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir suteiktas kitas paslaugas 1922,22 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 87,38 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pastaba Nr.9 Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Finansavimo pajamos 393766,57 Eur. Iš valstybės biudžeto 134699,58 Eur., iš savivaldybės biudžeto 256425,70 Eur., iš ES lėšų 2582,72 Eur., iš kitų šaltinių 58,57 Eur.

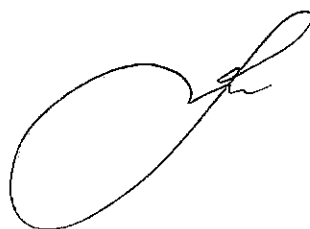
Pastaba Nr. 10 Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos - 23466,09 Eur. Lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos mažesnės 12221,57 Eur. Pajamos sumažėjo dėl karantino (pasaulinės pandemijos), buvo sustabdytas ugdyimas.

Pastaba Nr.11 Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą - 415441,66 Eur. Lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu jos sumažėjo 1779,00 Eur. Sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo karantinas.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didesnės nei 2019 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Sąnaudos padidėjo, nes ataskaitiniais metais didėjo MMA , pareiginės algos bazinis dydis, todėl didėjo darbo užmokestis, taip pat skirti papildomai nauji etatai.

Lyginant su praeitų metų tokiu pat laikotarpiu padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuomos sąnaudos. 2020 metais sumažėjo, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų sąnaudos kitų paslaugų sąnaudos.

Direktorė



Dalia Gedminienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė



Danutė Jasaitienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 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): | 20837,96 | 154757,00 | | | | | 148642,93 | | | | | 26952,03 | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 20837,96 | 2247,00 | | | | | 3050,52 | | | | | 20034,44 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 152510,00 | | | | | 145592,41 | | | | | 6917,59 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 34556,94 | 281230,00 | | | | | 277863,72 | | | | | 37923,22 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 34556,94 | 1900,00 | | | | | 5882,02 | | | | | 30574,92 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 279330,00 | | | | | 271981,70 | | | | | 7348,30 | |
| 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): | 46441,77 | 3098,00 | | | | | 2582,72 | | | | | 46957,05 | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 44075,77 | 48,00 | 1215,01 | | | | 1557,72 | | | | | 43781,06 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 2366,00 | 3050,00 | -1215,01 | | | | 1025,00 | | | | | 3175,99 | |
| 4. | Iš lėšų šaltinių: | 3607,28 | | | | | | 58,57 | | | | | 3548,71 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 3367,47 | | | | | | 58,57 | | | | | 3308,90 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 239,81 | | | | | | | | | | | 239,81 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 105443,95 | 439085,00 | | | | | 429147,94 | | | | | 115381,01 | |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.