

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021-05-14 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		89873,53	92471,05
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	89873,53	92471,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		20481,35	20936,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		49267,67	50163,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3310,69	3399,01
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6801,36	7339,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10012,46	10632,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83156,20	70734,08
I.	Atsargos	3	1371,17	2514,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1371,17	2514,92
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 vienus metus gautinos sumos	4	62460,15	58175,09
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, turtą, paslaugas		7714,63	3725,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	54745,52	54449,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	19324,88	10044,07
	IŠ VISO TURTO:		173029,73	163205,13

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	105269,86	103050,90
I.	Iš valstybės biudžeto		22535,41	21330,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31173,90	29405,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47656,47	48411,33
IV.	Iš kitų šaltinių		3904,08	3904,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		55227,78	50667,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	55227,78	50667,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		6870,68	2342,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32,00	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48325,10	48325,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12532,09	9486,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12532,09	9486,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3045,45	-637,24
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9486,64	10123,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		173029,73	163205,13

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

BJ buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021-05-14 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	231209,42	221180,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		216186,69	204602,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		87714,59	73635,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		127717,24	129123,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		754,86	1827,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			16,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	15022,73	16577,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15022,73	16577,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	228163,97	219084,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		189602,52	182129,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2597,52	2457,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16559,52	14968,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1000,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		111,00	45,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16252,52	15256,79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		2726,13	2726,13
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		314,76	500,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3045,45	2096,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		3045,45	2096,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3045,45	2096,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
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)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veldai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	21330,00	88920,00					87714,59				22535,41	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21330,00	3600,00					4522,26				20407,74	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		85320,00					83192,33				2127,67	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29405,49	125140,00					123371,59				31173,90	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29405,49	700,00					1640,64				28464,85	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		124440,00					121730,95				2709,05	
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):	48411,33						754,86				47656,47	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	42271,34						754,86				41516,48	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6139,99										6139,99	
4.	Iš kitų šaltinių:	3904,08										3904,08	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2780,16										2780,16	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1123,92										1123,92	
5.	Iš viso finansavimo sumų	103050,90	214060,00					211841,04				105269,86	

* 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.

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 2021 M. KOVO 31 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 atsiskaitomasias sąskaitas AB „Swedbank“. Savininkas - Kelmės rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius – 61. Įstaigoje patvirtinti 54,39 etatai, iš jų 29,64 etatai - pedagoginiai darbuotojai.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas pagal 2021 m kovo 31 dienos duomenis. 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 2020 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. 2021 m. kovo 31 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 2021 m. kovo 31 d. yra 89873,53 Eur. Turto vertė sumažėjo dėl per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2021 m. kovo 31 d. yra 1371,17 Eur. Jį sudaro ūkinių medžiagų, inventoriaus likutis už 254,89 Eur. ir įsigytų maisto produktų likutis už 1116,28 Eur.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 62460,15 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 7714,63 Eur., kuris 3988,68 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų –54745,52 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už komunalines ir ryšių paslaugas 5514,29 Eur.; už nuomą - 906,13 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 48325,10 Eur.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2021 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose 19324,88 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis – 8646,76 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 634,05 Eur. Paramos lėšų likutis – 3904,08 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto „Erazmus“ finansavimui likutis – 6139,99 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 105269,86 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 55227,78 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir suteiktas kitas paslaugas 6870,68 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 32,00 Eur. sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 48325,10 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 216186,69 Eur. Iš valstybės biudžeto 87714,59 Eur., iš savivaldybės biudžeto 127717,24 Eur., iš ES lėšų 754,86 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 – 15022,73 Eur. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos mažesnės 1555,23 Eur.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 228163,97 Eur. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 9079,70 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didesnės nei 2020 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Sąnaudos padidėjo, nes ataskaitiniais metais didėjo MMA, pareiginės algos bazinis dydis, todėl didėjo darbo užmokestis.

Lyginant su praeitų metų tokiu pat laikotarpiu padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų sąnaudos. 2021 metais sumažėjo komandiruočių ir kitų paslaugų sąnaudos.

Direktorė



Dalia Gedminienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė



Danutė Jasaitienė