

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		87 276,01	92 471,05
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	87 276,01	92 471,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		20 026,22	20 936,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		48 371,90	50 163,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 222,37	3 399,01
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 263,37	7 339,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 392,15	10 632,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79 211,07	70 734,08
I.	Atsargos	3	4 540,97	2 514,92
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4 540,97	2 514,92
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	57 447,73	58 175,09
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, turta, paslaugas		7 322,11	3 725,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	50 007,72	54 449,14
III.6	Kitos gautinos sumos		117,90	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	17 222,37	10 044,07
	IŠ VISO TURTO:		166 487,08	163 205,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	100 980,56	103 050,90
I.	Iš valstybės biudžeto		20 442,70	21 330,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		29 781,21	29 405,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46 852,57	48 411,33
IV.	Iš kitų šaltinių		3 904,08	3 904,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		50 565,04	50 667,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	50 565,04	50 667,59
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 975,63	2 342,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		264,31	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48 325,10	48 325,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14 941,48	9 486,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 941,48	9 486,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 454,84	(637,24)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 486,64	10 123,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		166 487,08	163 205,13

Direktorius pavaduotoja ugdymui

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Reda Mažonavičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Danutė Jasaitienė

(vardas ir pavardė)

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas"

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		542 415,99	417 232,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	509 006,18	393 766,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		229 307,30	134 699,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		278 132,13	256 425,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 566,75	2 582,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			58,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	33 409,81	23 466,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 409,81	23 466,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	537 728,95	415 441,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		464 143,02	355 918,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 195,04	4 906,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 746,28	19 419,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1 000,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		146,00	45,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			215,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37 125,97	27 262,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		5 452,26	5 452,26
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 920,38	1 222,41
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 687,04	1 791,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		767,80	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	767,80	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNĀSIS PĒRVĪŠIS AR DEFICĪTAS PĒĒŠ NUOSAVYBĒS METODO ĪTAKĀ		5 454,84	1 791,00
I.	NUOSAVYBĒS METODO ĪTAKĀ			
J.	GRYNĀSIS PĒRVĪŠIS AR DEFICĪTAS		5 454,84	1 791,00
I.	TĒNKĀNTIS KONTROLĪUOJĀNĀJĀM SUBJEKTUI			
II.	TĒNKĀNTIS MAŽUMOS DALĪAI			

DirektorĪaus pavāduotoja ugdyġmui

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ġgalĪotas administracĪjos vadovas)




(parašas)

Reda Mažoġnaviĉienė

(vardas ir pavardė)

BĪ 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 2021 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 – 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. birželio 30 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. 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 2021 m. birželio 30 d. yra 87276,01 Eur. Turto vertė sumažėjo dėl per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2021 m. birželio 30 d. yra 4540,97 Eur. Jį sudaro ūkinių medžiagų, inventoriaus likutis už 3905,70 Eur. ir įsigytų maisto produktų likutis už 635,27 Eur.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 57447,73 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 7322,11 Eur., kuris 3596,16 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų –50007,72 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už komunalines ir ryšių paslaugas 511,05 Eur.; už nuomą - 907,26 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 48325,10 Eur. Socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio 230,31 Eur. Ir kelionės išlaidų kompensacija darbuotojams 34,00 Eur.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2021 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose 17222,37 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis – 6115,89 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 1111,45 Eur. Paramos lėšų likutis – 3904,08 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto „Erazmus“ finansavimui likutis – 6090,95 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 100980,56 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 50565,04 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir suteiktas kitas paslaugas 1975,63 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 264,31 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 509006,18 Eur. Iš valstybės biudžeto 229307,30 Eur., iš savivaldybės biudžeto 278132,13 Eur., iš ES lėšų 1566,75 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 –33409,81 Eur. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos didesnės 9943,72 Eur. Pajamos padidėjo, dėl didesnio ugdytinių lankomumo, kuris 2020 metais buvo sumažėjęs dėl pandemijos.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 537728,95 Eur. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 122287,29 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didesnės nei 2020 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Ataskaitiniais metais didėjo MMA, pareiginės algos bazinis dydis, padidėjo ligos pašalpų, darbuotojų pavadavimo bei išmokėtų atostoginių sąnaudos.

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

Pastaba Nr.12 Kitos veiklos pajamos gaunamos už darbuotojų maitinimą. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį įstaiga tokios veiklos nevykdė.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
l. e. direktoriaus pareigas



Reda Mažonavičienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė



Danutė Jasaitienė

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

190113212, Birutės g. 9, LT-86142 Kelmė Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	21 330,00	228 420,00					(229 307,30)				20 442,70	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 330,00	8 000,00					(9 014,39)				20 315,61	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		220 420,00					(220 292,91)				127,09	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29 405,49	278 900,00					(278 524,28)				29 781,21	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29 405,49	2 700,00					(3 044,45)				29 061,04	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		276 200,00					(275 479,83)				720,17	
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):	48 411,33			7,99			(1 566,75)				46 852,57	

3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	42 271,34			7,99		(1 517,71)		40 761,62
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	6 139,99					(49,04)		6 090,95
4. Iš kitų šaltinių:	3 904,08							3 904,08
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	2 780,16							2 780,16
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	1 123,92							1 123,92
5. Iš viso finansavimo sumų	103 050,90	507 320,00		7,99		(509 398,33)		100 980,56