

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		84 678,49	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	84 678,49	92 471,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		19 571,09	20 936,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		47 476,13	50 163,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 134,05	3 399,01
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5 725,38	7 339,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 771,84	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		85 785,21	70 734,08
I.	Atsargos	3	8 441,80	2 514,92
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8 441,80	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	62 415,72	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, turtą, paslaugas		7 703,21	3 725,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	54 712,51	54 449,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	14 927,69	10 044,07
	IŠ VISO TURTO:		170 463,70	163 205,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	102 669,44	103 050,90
I.	Iš valstybės biudžeto		22 176,50	21 330,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		30 572,65	29 405,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46 097,71	48 411,33
IV.	Iš kitų šaltinių		3 822,58	3 904,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		51 883,58	50 667,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	51 883,58	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		3 052,34	2 342,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		506,14	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48 325,10	48 325,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15 910,68	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		15 910,68	9 486,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 424,04	(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:		170 463,70	163 205,13

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyresnioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	691 705,55	574 745,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		646 497,68	541 513,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		291 516,50	190 552,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		352 506,07	346 912,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 321,61	3 471,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		153,50	576,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	45 207,87	33 232,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45 207,87	33 232,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	11	685 281,51	574 597,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		583 183,67	488 113,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 792,56	7 336,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27 255,30	22 054,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1 000,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		166,00	69,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 243,67	215,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		55 067,76	45 227,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		8 178,39	8 178,39
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 394,16	2 403,35
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 424,04	148,56
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6 424,04	148,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 424,04	148,56
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 (bhalteris))

(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. RUGSĖJO 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 – 62. 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 rugsėjo 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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. yra 84678,49 Eur. Turto vertė sumažėjo dėl per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. yra 8441,80 Eur. Jį sudaro įsigytų ūkinių medžiagų, inventoriaus likutis už 7821,35 Eur. ir įsigytų maisto produktų likutis už 620,45 Eur.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 62415,72 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas –7703,21 Eur., kuris 3977,26 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų –54712,51 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už prekes ir paslaugas – 2887,27 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 48325,10 Eur. Socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio 462,14 Eur. Ir kelionės išlaidų kompensacija darbuotojams 38,00 Eur. Sukauptos gautinos sumos už pajamas – 3000,00 Eur.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose 14927,69 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis – 5166,16 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 540,61 Eur. Paramos lėšų likutis – 3822,58 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto „Erazmus“ finansavimui likutis – 5398,34 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 102669,44 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 51883,58 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir kitas suteiktas paslaugas 3052,34 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 506,14 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 646497,68 Eur. Iš valstybės biudžeto - 291516,50 Eur.,

iš savivaldybės biudžeto - 352506,07 Eur., iš ES lėšų - 2321,61 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 153,50 Eur.

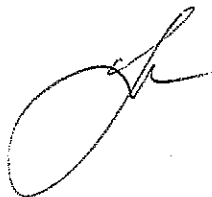
Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 45207,87 Eur. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos didesnės 11975,29 Eur. Pajamos padidėjo, dėl didesnio ugdytinių lankomumo, kuris 2020 metais buvo sumažėjęs dėl pandemijos.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 685281,51 Eur. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 110684,28 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 pašalpa, darbuotojų pavadavimo bei išmokėtų atostoginių sąnaudos.

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

Direktorė



Dalia Gedminienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė



Danutė Jasaitienė

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

190113212, Birutės g. 9, LT-86142 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. RUGSĖJO 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 kitiems 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		
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):	21 330,00	292 363,00					(291 516,50)				22 176,50	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 330,00	14 010,00	48,97				(13 804,04)				21 584,93	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		278 353,00	(48,97)				(277 712,46)				591,57	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29 405,49	352 317,00		43,59			(351 193,43)				30 572,65	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29 405,49	8 762,33		43,59			(7 943,80)				30 267,61	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		343 554,67					(343 249,63)				305,04	
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			(2 321,61)				46 097,71	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	42 271,34		692,61	7,99			(2 272,57)				40 699,37	

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 139,99		(692,61)				(49,04)			5 398,34
4.	Iš kitų šaltinių:	3 904,08	72,00					(153,50)			3 822,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 780,16						(153,50)			2 626,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 123,92	72,00								1 195,92
5.	Iš viso finansavimo sumų	103 050,90	644 752,00			51,58		(645 185,04)			102 669,44