

**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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-06 Nr.

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>90895,36</b>	<b>98231,88</b>
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	90895,36	98231,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		21391,61	22757,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		51059,21	53793,85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3487,33	3752,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3704,13	4814,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11253,08	13114,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>41039,87</b>	<b>54588,64</b>
I.	Atsargos	3	1716,17	4355,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1716,17	4355,45
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	28549,05	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		7855,40	6979,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	20693,65	38555,23
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	10774,65	4698,65
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>131935,23</b>	<b>152820,52</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>7</b>	<b>99807,77</b>	<b>105443,95</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		19048,31	20837,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31595,00	34556,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46068,19	46441,77
IV.	Iš kitų šaltinių		3096,27	3607,28
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>21855,02</b>	<b>37252,69</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>8</b>	<b>21855,02</b>	<b>37252,69</b>
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		2451,46	9564,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36,00	4114,82
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19367,56	23573,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>10272,44</b>	<b>10123,88</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10272,44	10123,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		148,56	-1485,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10123,88	11609,21
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		131935,23	152820,52

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

BI 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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-06 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	9	<b>574745,79</b>	<b>553109,20</b>
<b>I.</b>	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		<b>541513,21</b>	<b>506086,47</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		190552,33	178123,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		346912,83	320682,48
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3471,58	5653,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		576,47	1627,55
<b>II.</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
<b>III.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>	10	<b>33232,58</b>	<b>47022,73</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33232,58	47022,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	11	<b>574597,23</b>	<b>551786,12</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		488113,18	416722,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7336,52	6271,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22054,17	24454,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1000,00	2200,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		69,00	490,32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		215,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45227,62	55780,50
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		8178,39	3453,10
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2403,35	42413,03
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>148,56</b>	<b>1323,08</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>148,56</b>	<b>1323,08</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>148,56</b>	<b>1323,08</b>
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)

# KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

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

---

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 – 63. Įstaigoje patvirtinti 56,39 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 2020 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 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. 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 2020 m. rugsėjo 30 d. yra 90895,36 Eur. Turto vertė sumažėjo dėl per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. yra 1716,17 Eur. Jį sudaro ūkinių medžiagų likutis už 915,95 Eur. ir įsigytų maisto produktų likutis už 800,22 Eur.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 28549,05 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 7855,40 Eur., kuris 876,09 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų –20693,65 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už komunalines ir ryšių paslaugas 1279,38 Eur.; už kitas paslaugas 10,71 Eur.; kompensuojamos kelionės į darbą išlaidos 36,00 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 19367,56 Eur. Sukauptos gautinos sumos 17861,58 Eur. mažesnės nei metų pradžioje, nes sumažėjo sukauptos finansavimo pajamos ir sukaupti atostoginiai.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose 10774,65 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis – 4285,74 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 361,49 Eur. Paramos lėšų likutis – 3041,99 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto „Erazmus“ finansavimui likutis - 3085,43 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 99807,77 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 21855,02 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir suteiktas kitas paslaugas 2451,46 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 36,00 Eur. sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 19367,56 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 541513,21 Eur. Iš valstybės biudžeto 190552,33 Eur., iš savivaldybės biudžeto 346912,83 Eur., iš ES lėšų 3471,58 Eur., iš kitų šaltinių 576,47 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 – 33232,58 Eur. Lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos mažesnės 13790,15 Eur. Pajamos sumažėjo dėl karantino (pasaulinės pandemijos), buvo sustabdytas ugdymas.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 574597,23 Eur. Lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 22811,11 Eur.

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.

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

