

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 11 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		333.332,89	104.623,15
I.	Nematerialusis turtas			
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	1	327.826,10	99.116,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		203.991,92	19.115,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		45.684,59	46.580,36
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35.233,99	4.245,73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.363,40	17.726,09
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25.552,20	11.448,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	5.506,79	5.506,79
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		89.994,87	83.994,61
I.	Atsargos	3	2.185,05	3.337,53
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.185,05	3.337,53
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	70.578,82	69.892,96
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		8.045,17	6.214,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	62.533,65	63.678,50
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	17.231,00	10.764,12
	IŠ VISO TURTO:		423.327,76	188.617,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	342.031,40	112.019,02
I.	Iš valstybės biudžeto		49.753,66	32.921,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		49.255,46	29.130,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		238.594,25	45.539,39
IV.	Iš kitų šaltinių		4.428,03	4.428,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		68.315,42	63.873,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.506,79	5.506,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	8	5.506,79	5.506,79
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	62.808,63	58.366,37
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		6.619,52	2.221,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44,00	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		56.145,11	56.145,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12.980,94	12.725,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.980,94	12.725,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		255,36	3.238,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.725,58	9.486,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		423.327,76	188.617,76

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)

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	278.528,95	231.209,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		259.158,26	216.186,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		114.117,08	87.714,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132.310,61	127.717,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.730,57	754,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	19.370,69	15.022,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19.370,69	15.022,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	12	278.273,59	228.163,97
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		216.696,13	189.602,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.390,06	2.597,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17.682,48	16.559,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		579,20	111,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36.716,98	16.252,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		2.726,13	2.726,13
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		482,61	314,76
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		255,36	3.045,45
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		255,36	3.045,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		255,36	3.045,45
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
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 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 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 2022 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 2021 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.

Ilgalaikio turto likutinė vertė 2022 m. kovo 31 d. yra 333332,89 Eur. Metų pradžioje buvo 104623,15 Eur. Turto likutinė vertė padidėjo 228709,74 Eur.

Pastaba Nr.1. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte kuri 2022 m. kovo 31 d. yra 327826,10 Eur. Turto vertė padidėjo dėl per ataskaitinį laikotarpį Kelmės rajono savivaldybės administracijos perduoto turto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise. Turtas yra naujas ir įsigytas įgyvendinant ES projektą „Kelmės lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ modernizacija“. Perduotomis, projekto metu sukauptomis, nebaigtos statybos lėšomis 185331,09 Eur. padidinta darželio pastato vertė neilginant tarnavimo laiko. Taip pat perduotas projekto metu įgytas liftas, kurio įsigijimo vertė 31098,00 Eur. Perduotų baldų įsigijimo savikaina 666,71 Eur., kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 15004,00 Eur. Viso neatlygintinai gauta ilgalaikio turto už 232099,80 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis finansinis turtas 5506,79 Eur. Tai ilgalaikis atidėjiny.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2022 m. kovo 31 d. yra 2185,05 Eur. Jį sudaro įsigytų ūkiniu medžiagu, inventoriaus likutis už 1237,27 Eur. ir įsigytų maisto produktų likutis už 947,78 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta atsargų už 694,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Kelmės rajono savivaldybės administracija perdavė projekto „Kelmės lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ modernizacija“ metu įgytą trumpalaikį turtą valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise. Turto vertė 12732,83 Eur. Gautas turtas atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 70578,82 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas –8045,17 Eur., kuris 1830,71 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto lėšų – 62533,65 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už prekes ir paslaugas – 6354,54 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 56145,11 Eur. Ir kelionės išlaidų kompensacija darbuotojams 34,00 Eur.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2022 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose 17231,00 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis – 5843,70 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 671,78 Eur. Paramos lėšų likutis – 4428,03 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto finansavimui likutis – 6287,49 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 342031,40 Eur. Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame šio rašto priede.

Pastaba Nr.8. Ilgalaikiai atidėjiniai 5506,79 eurai. Darbuotojams, šiuo metu dirbantiems įstaigoje, bet pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, atidėjinys jų iškeitinėms išmokoms mokėti.

Pastaba Nr.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 62808,63 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir kitas suteiktas paslaugas 6619,52 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 44,00 Eur. sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 56145,11 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Finansavimo pajamos 259158,26 Eur. Iš valstybės biudžeto – 114117,08 Eur., iš savivaldybės biudžeto – 132310,61 Eur., iš ES lėšų – 12730,57 Eur.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinių išlaikymą švietimo įstaigoje. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos –19370,69 Eur. Lyginant su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos didesnės 4347,96 Eur. Pajamos padidėjo, dėl didesnio ugdytinių lankomumo, kuris 2021 metais buvo sumažėjęs dėl pandemijos.

Pastaba Nr.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 278273,59 Eur. Lyginant su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 50109,62 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didesnės nei 2021 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.

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 Kelmė Iopšelis-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 2022 M. KOVO 31 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		
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):	32.921,39	112.050,00		18.850,15			(114.067,88)				49.753,66	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32.921,39	3.100,00		18.850,15			(5.445,25)				49.426,29	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		108.950,00					(108.622,63)				327,37	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29.130,21	127.182,00		20.891,65			(127.948,40)				49.255,46	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.130,21	900,00		20.891,65			(2.920,73)				48.001,13	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		126.282,00					(125.027,67)				1.254,33	
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):	45.539,39			205.785,43			(12.730,57)				238.594,25	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39.251,90			205.785,43			(12.730,57)				232.306,76	

