

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

190113212, Birutės g. 9, LT-86142 Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	317.491,43	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		311.984,64	99.116,36
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		193.792,34	19.115,96
II.3.	Infrastruktūros statiniai		43.893,05	46.580,36
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		36.103,85	4.245,73
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		38.195,40	29.174,31
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	5.506,79	5.506,79
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83.336,28	83.994,61
I.	Atsargos	3	1.408,52	3.337,53
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.408,52	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	68.035,92	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		9.784,11	6.214,46
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	5	58.251,81	63.678,50
III.6.	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	13.891,84	10.764,12
	IŠ VISO TURTO:		400.827,71	188.617,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	324.566,18	112.019,02
I.	Iš valstybės biudžeto		45.266,89	32.921,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		44.549,24	29.130,21
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		229.874,69	45.539,39
IV.	Iš kitų šaltinių		4.875,36	4.428,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64.202,65	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	58.695,86	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		2.380,05	2.221,26
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		170,70	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		56.145,11	56.145,11
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12.058,88	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		12.058,88	12.725,58
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(666,70)	3.238,94
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.725,58	9.486,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		400.827,71	188.617,76

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Kelmės rajono finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	811.944,87	691.705,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		758.609,37	646.497,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		355.839,84	291.516,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		381.219,42	352.506,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21.452,81	2.321,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		97,30	153,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	53.335,50	45.207,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53.335,50	45.207,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	812.611,57	685.281,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		659.758,79	583.183,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21.431,52	7.792,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28.384,67	27.255,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		540,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		755,20	166,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		756,00	1.243,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		90.373,20	55.067,76
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		8.178,39	8.178,39
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.433,80	2.394,16
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(666,70)	6.424,04
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(666,70)	6.424,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(666,70)	6.424,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Kelmės rajono finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

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. 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 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 55,3 etatai, iš jų 30,55 etatai – pedagoginių pareigybių.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas pagal 2022 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 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. rugsėjo 30 d. yra 317491,43 Eur. Metų pradžioje buvo 104623,15 Eur. Turto likutinė vertė padidėjo 212868,28 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. rugsėjo 30 d. yra Eur. Turto vertė nuo metų pradžios padidėjo dėl Kelmės rajono savivaldybės administracijos perduoto turto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise. 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. rugsėjo 30 d. yra 1408,52 Eur. Jį sudaro įsigytų maisto produktų likutis.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 68035,92 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas – 9784,11 Eur., kuris 3569,65 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto lėšų – 58251,81 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už prekes ir paslaugas – 2050,70 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 56145,11 Eur. Ir kompensacija už mokytojų keliones 56,00 Eur.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose 13891,84 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis –2531,34 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 197,65 Eur. Paramos lėšų likutis –4875,36 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto finansavimui likutis – 6287,49 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 324566,18 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, atidėjiny jų iškeitinems išmokoms mokėti.

Pastaba Nr.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 58695,86 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir kitas suteiktas paslaugas 2380,05 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 170,70 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 pajamos sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Finansavimo pajamos 758609,37 Eur. Iš valstybės biudžeto –355839,84 Eur., iš savivaldybės biudžeto –381219,42 Eur., iš ES lėšų –21452,81 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių 97,30 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 – 53335,50 Eur. Lyginant su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos didesnės 8127,63 Eur. Pajamos padidėjo, dėl didesnio ugdytinių lankomumo, kuris 2021 metais buvo sumažėjęs dėl pandemijos.

Pastaba Nr.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 812611,57 Eur. Lyginant su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 127330,06 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.

Gavus ilgalaikio turto, ženkliai padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Lyginant su praeitų metų tokiu pat laikotarpiu, padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų sąnaudos. Nepakito nuomos sąnaudos.

Direktorė



Dalia Gedminienė

Kelmės rajono finansinės 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 2022 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	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	349.335,19		18.850,15			(355.839,84)				45.266,89	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32.921,39	3.100,00	11.284,34	18.850,15			(21.599,04)				44.556,84	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		346.235,19	(11.284,34)				(334.240,80)				710,05	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29.130,21	375.589,60		20.919,28			(381.089,85)				44.549,24	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.130,21	8.796,34		20.919,28			(14.859,21)				43.986,62	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		366.793,26					(366.230,64)				562,62	
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			205.788,11			(21.452,81)				229.874,69	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39.251,90			205.788,11			(21.452,81)				223.587,20	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.287,49										6.287,49	
4.	Iš kitų šaltinių:	4.428,03	517,33		27,30			(97,30)				4.875,36	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.562,91			27,30			(97,30)				2.492,91	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.865,12	517,33									2.382,45	
5.	Iš viso finansavimo sumų	112.019,02	725.442,12		245.584,84			(758.479,80)				324.566,18	