

(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 "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		303.678,92	323.398,94
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	299.187,93	318.907,95
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		178.492,97	188.692,55
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		41.709,90	42.997,28
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		33.990,74	35.399,48
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		44.994,32	51.818,64
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	4.490,99	4.490,99
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108.809,91	101.375,49
I.	Atsargos	3	17.983,79	13.896,97
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17.983,79	13.896,97
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	77.749,34	76.266,52
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		9.475,94	6.063,60
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	5	68.273,40	70.197,63
III.6.	Kitos gautinos sumos			5,29

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	13.076,78	11.212,00
	IŠ VISO TURTO:		412.488,83	424.774,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	328.600,25	341.726,90
I.	Iš valstybės biudžeto		53.288,62	57.405,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		53.770,07	53.917,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		216.749,37	225.468,93
IV.	Iš kitų šaltinių		4.792,19	4.934,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		73.081,76	72.001,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.490,99	4.490,99
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	8	4.490,99	4.490,99
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	68.590,77	67.510,58
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		3.006,64	1.970,45
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44,00	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		65.540,13	65.540,13
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10.806,82	11.045,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.806,82	11.045,96
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(239,14)	(1.679,62)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.045,96	12.725,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		412.488,83	424.774,43

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	758.240,44	609.677,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		706.632,70	569.863,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		325.699,00	279.998,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		372.071,84	272.702,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.719,56	17.093,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		142,30	70,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	51.607,74	39.814,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51.607,74	39.814,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	758.479,58	609.134,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		617.975,30	497.219,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.720,02	12.410,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36.232,64	25.298,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		388,44	540,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		430,10	709,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9.182,45	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		67.373,15	65.980,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		5.452,26	5.452,26
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.725,22	1.523,76
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(239,14)	543,47
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		(239,14)	543,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(239,14)	543,47
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 (buhalteris))

(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 2023 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 – 59. 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 2023 m. birželio 30 dienos duomenis. Ataskaitose duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigineis 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 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

Finansinę apskaitą tvarko Kelmės rajono finansinės 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 2023 m. birželio 30 d. yra 303678,92 Eur. Metų pradžioje buvo 323398,94 Eur. Turto likutinė vertė sumažėjo 19720,02 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 2023 m. birželio 30 d. yra 299187,93 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis finansinis turtas 4490,99 Eur. Tai ilgalaikis atidėjiny.

Pastaba Nr.3. Atsargų likutis 2023 m. birželio 30 d. yra 17983,79 Eur. Jį sudaro: įsigytų maisto produktų likutis 589,65 Eur.; atsargos ir ūkinis inventorių už 17394,14 Eur. Nupirktos medžiagos darželio einamajam remontui.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos yra 77749,34 Eur. Iš jų tėvų įsiskolinimas įstaigai už jų vaikams suteiktas paslaugas –9475,94 Eur., kuris 3412,34 Eur. didesnis nei metų pradžioje.

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto lėšų – 68273,40 Eur. Jas sudaro įsiskolinimas už prekes ir paslaugas – 2693,81 Eur.; sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 65540,13 Eur. Ir socialinio draudimo įmokos nuo MMA už birželio mėnesį 39,46 Eur.

Pastaba Nr.6. Piniginių lėšų likutis 2023 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose 13076,78 Eur. Piniginių lėšų likutį sudaro: Biudžeto lėšų likutis –747,68 Eur. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) 1295,40 Eur. Paramos lėšų likutis – 4792,19 Eur. Lėšų, skirtų ES projekto finansavimui likutis – 6241,51 Eur.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 328600,25 Eur. Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame šio rašto priede.

Pastaba Nr.8. Ilgalaikiai atidėjiniai 4490,99 eurais. 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 68590,77 Eur. Iš jų skola tiekėjams už komunalines paslaugas ir kitas suteiktas paslaugas 3006,64 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 44,00 Eur. sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos nuo jų 65540,13 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 706632,70 Eur. Iš valstybės biudžeto –325699,00 Eur., iš savivaldybės biudžeto –372071,84 Eur., iš ES lėšų – 8719,56 Eur., iš paramos lėšų 142,30 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 –51607,74 Eur. Lyginant su 2022 m. atitinkamu laikotarpiu pajamos didesnės 11793,54 Eur. Pajamos padidėjo dėl geresnio ugdytinių lankomumo ir nuo kovo mėnesio padidėjusio mokesčio už vaikų maitinimą.

Pastaba Nr.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos vykdant įstaigos veiklą 758479,58 Eur. Lyginant su 2022 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 149345,50 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 120756,05 eurais didesnės nei 2022 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Ataskaitiniais metais didėjo MMA, pareiginės algos bazinis dydis, padidėjo ligos pašalpų, darbuotojų pavadavimo bei išmokėtų atostoginių sąnaudos.

Ženkliai padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, nes skaičiuojamas nusidėvėjimas 2022 metais gautam turtui.

Lyginant su praeitų metų tokiu pat laikotarpiu, 10934,54 eurais padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Tokį padidėjimą lėmė kilusios paslaugų kainos. Padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, nes buvo atliekamas pastatų einamasis remontas. Daugiau sunaudota ir atsargų. Sumažėjo kvalifikacijos kėlimo 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 Kelmė 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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):	57.405,76	321.581,86					(325.699,00)				53.288,62
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	57.405,76	321.581,86	12.553,68				(17.029,41)				52.930,03
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			(12.553,68)				(308.669,59)				358,59
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	53.917,72	370.700,00					(370.847,65)				53.770,07
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53.912,43	18.400,00					(18.852,47)				53.459,96
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5,29	352.300,00					(351.995,18)				310,11
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):	225.468,93						(8.719,56)				216.749,37
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	219.227,42						(8.719,56)				210.507,86
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.241,51										6.241,51
4.	Iš kitų šaltinių:	4.934,49						(142,30)				4.792,19
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.492,91						(142,30)				2.350,61
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.441,58										2.441,58
5.	Iš viso finansavimo sumų	341.726,90	692.281,86					(705.408,51)				328.600,25