

*BIRŽŲ LOPŠELIS-DARŽELIS*  
*“AŽUOLIUKAS“*  
*ĮMONĖS KODAS 190534528*

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**RINKINYS 2020 M. III-AS**  
**KETVIRTIS**

## **BIRŽŲ LOPŠELIS - DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"**

Kodas 190534528, Sąjungos g.11,LT-41134,Biržai

Finansinių ataskaitų 2020 m. rugsėjo 30 d.

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. spalio 26 d.

#### **Bendroji dalis**

1. Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas" (įm.kodas 190534528) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaitą Luminor Bank AS banke ir antspaudą. Adresas: Sąjungos g.11,LT-41134,Biržai.; tel.8-450-31630; el.paštas [bmdazuoliukas@gmail.com](mailto:bmdazuoliukas@gmail.com). Lopšelio-darželio steigėjas -Biržų rajono savivaldybės taryba. Darželis atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.
2. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.Pagrindinė veiklos rūšis-ikimokyklinis ugdymas (kodas 85.10.10),ikimokyklinis specialus ugdymas(kodas 80.10.20).Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.
3. Kontroliuojamų subjektų t.y.filialų bei kitų struktūrinių padalinių,darželis neturi.
4. Per atskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius pakito, paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 41.

#### **Apskaitos politika**

- 5.Darželis tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir ruošdamas metinę finansinę atskaitomybę , vadovavosi Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu,viešojo sektoriaus apskaitos atskaitomybės standartais bei kitais Vyriausybės nustatytais teisės aktais,susijusiais su apskaita ir atskaitomybe.
6. Apskaita vykdoma pagal naują sąskaitų planą,patvirtintą darželio direktorės 2009 m.gruodžio 29 d.įsakymu Nr.V-56 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos sąskaitų plano patvirtinimo“
7. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo,subjekto,veiklos tęstinumo,pastovumo,piniginio mato,turinio viršenybės prieš formą principai.Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos eurais, detalizuojant pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį ir valstybės biudžeto ekonominės klasifikacijos straipsnį.

#### **Pastabos**

Nuo 2019 m. balandžio 18 d. direktorės įsakymu Nr.V-35 pakeistas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas ir suderintas su Biržų rajono savivaldybės administracija (2019 04 05 raštas Nr.A-275)

1. Balanse turtas rodomas likutine verte.Ilgalaikio turto yra sumoje už 272725,82 Eur nusidėvėjimas – 190948,02 Eur, likutinė vertė – 81777,80 Eur;
- 2.Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 627,85 Eur;
- 3.Gautinų sumų už paslaugas likutį sudaro - rugsėjo mėn. priskaityta tėvų įnašų suma už vaikų išlaikymą biudžetinėje įstaigoje 4673,08 Eur
- 4.Finansinės būklės atskaitoje straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro – 61568,87 Eur iš jų: kitoms išlaidoms – 59765,13 Eur , nepiniginiam turtui – 572,05 Eur, spec. lėšų likutis už maitinimą ir atlyginimas įstaigos reikmėms – 1231,69 Eur;
- 5.Kitas gautinas sumas sudaro -738,90 Eur iš jų: priskaičiuotas nemokamas maitinimas, bet negautas finansavimas – 691,90 Eur; priskaičiuotas priešmokyklinio amžiaus vaikų vežiojimo išlaidos, kurios bus gautos sekantį mėnesį - 47 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1364,64 Eur, kurį sudaro 2% paramos lėšos iš VMI pagal labdaros ir paramos įstatymą;

7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 84140,89 Eur; iš jų: savivaldybės biudžeto – 82265,34 Eur, iš kitų šaltinių – 1875,55 Eur.;

8. Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro – 62607,54 Eur iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 23092,01 Eur, įsiskolinimas sveikatos draudimui – 8902,49 Eur, gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 6125,23 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1,45% - 659,39 Eur tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigai – 4531,37 Eur, atostoginių rezervas – 19297,05 Eur

9. Grynąjį turtą sudaro 4002,71 Eur iš jų: einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1504,62 Eur; ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 2498,09 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nėra. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

PRIDEDAMA.

1.2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 1 lapas;

2.3-ojo VSAFAS 1 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;

3.20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,  
pavadojanti direktorių

  
(parašas)

Vilija Ščebetovienė

Buhalterė

  
(parašas)

Violeta Žalinkevičienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)****Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Sajungos g. 11, LT-41134 Biržai 190534528**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2020 m. rugšėjo 30 d. DUOMENIS NRS- 185**

2020 m. spalio 26 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>372 280,30</b>	<b>352 966,75</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		348 974,09	323 617,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		110 768,63	112 499,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		237 961,60	210 504,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		243,86	614,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 306,21	29 348,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 306,21	29 348,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖDOS</b>		<b>370 775,68</b>	<b>350 843,40</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		320 414,31	282 493,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 524,88	2 524,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 654,15	21 971,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		424,44	716,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28 690,36	39 236,15
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 067,54	3 900,32
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 504,62</b>	<b>2 123,35</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖDOS			
<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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1 504,62</b>	<b>2 123,35</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 504,62</b>	<b>2 123,35</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
(parašas)Vilija Ščebetovienė  
(vardas ir pavardė)Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))  
(parašas)Violeta Žalinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokėsenų fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržių žuikių darželis „Abstruktas“  
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupė savarakiškai)  
190534528 Sąjaugos u. 11, LT-41134 Biržai

(viešojo sektoriaus subjektui, nurodant finansiškai atskaitiniam (konsoliduotai finansinei būklei atskaitiniam) kodą, adresą)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS NRS-183

2020 m. spalio 26 d.  
(data)

Pateiktimo vietas ir laikas: savaitė arba mėnesiškai

eil. Nr.	straipsniai	Pastaba Nr.	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		81 777,80	84 302,68
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1.	Pleškos darbai			
I.2.	Programos įmonė ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išskirtiniai mokėjimai			
I.5.	Prešizai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		81 777,80	84 302,68
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		77 129,05	78 990,05
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 640,60	4 016,80
II.4.	Nekilnojamoji kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		953,29	1 142,15
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamoji kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įrenginiai		54,88	153,68
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir išskirtiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Misceliniai išskiai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		68 973,34	33 419,10
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		627,85	613,41
I.	Atsargos		627,85	613,41
I.1.	Srutos ir kolekcijos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir šaliniai		627,85	613,41
I.3.	Nebaigta gaminių gamyba ir nebaigti vydyti statiniai			
I.4.	Pasiruošusi produkcija, atsargos, skirtos pardavimui (nerūdinti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui			
II.	Išskirtiniai mokėjimai			
III.	Per vienus metus gavtinos sumos		66 980,85	31 156,08
III.1.	Gavtinės trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gavtiniai mokėjimai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gavtinės finansavimo sumos			
III.4.	Gavtinės sumos už turto nuosavybę, pardavimą, prekes, turto, vertybes		4 673,08	3 910,26
III.5.	Sukauptos gavtinės sumos		61 568,87	27 245,82
III.6.	Kitos gavtinės sumos		738,90	
IV.	Trumpalaikės investicijos		1 364,64	1 649,61
V.	Pasivaik ir pinigų ekvivalentai		150 751,14	117 721,78
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		84 140,89	86 744,04
I.	II valstybės biudžeto			
II.	II savivaldybės biudžeto		82 265,34	84 631,53
III.	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir nematytinų organizacijų		1 875,55	2 112,51
IV.	II kitu šaltiniu		62 607,54	28 479,65
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		62 607,54	28 479,65
II.1.	Ilgalaikių atidejimų sinamui metu dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2.	Ilgalaikių isipareigojimų sinamui metu dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos i Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos i biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokėjimai, įmokos ir ūi nemokos			
II.9.	Tiekiamos mokėtinės sumos		4 531,17	5 753,78
II.10.	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		38 779,17	3 428,82
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		19 297,05	19 297,05
II.12.	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		4 002,71	2 498,09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptos pervyčiai ar deficitai		4 002,71	2 498,09
IV.1.	Finansinių metų pervyčiai ar deficitai		1 504,62	-378,93
IV.2.	Antrojo metų pervyčiai ar deficitai		2 498,09	2 877,02
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNANO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		150 751,14	117 721,78

Direktorius pavaduotoja uedymai, pavaduotojai direktoriau  
(viešojo sektoriaus subjektui vadovė arba ji įgaliojatus administravimą vadovė)

  
(parašas)

Vilina Ščebotoviene  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Violeta Žalkevičienė  
(vardas ir pavardė)

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo o 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):	0,00	94 957,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-95 649,31	0,00	0,00	691,90	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		2 629,82					-3 321,72			691,90	0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		92 327,59					-92 327,59				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	84 631,53	217 576,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-219 989,56	0,00	0,00	47,00	82 265,34	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	84 631,53	3 657,49					-6 023,68				82 265,34	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		213 918,88					-213 965,88			47,00	0,00	
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2 112,51	6,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-243,86	0,00	0,00	0,00	1 875,55	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 713,52	6,90					-242,26				1 478,16	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	398,99						-1,60				397,39	
5.	Iš viso finansavimo sumų	86 744,04	312 540,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-315 882,73	0,00	0,00	738,90	84 140,89	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis