

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**RINKINYS 2021 M. I-AS**  
**KETVIRTIS**

# BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

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

Finansinių ataskaitų 2021 m. kovo 31 d.  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. balandžio 20 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 antspaūdą. 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 ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius nepakito, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 40.

## 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 dvejybiniu 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 – 192620,29 Eur, likutinė vertė – 80105,53 Eur;
- 2.Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 455,63 Eur;
- 3.Gautinų sumų už paslaugas likutį sudaro - kovo mėn. priskaityta tėvų įnašų suma už vaikų išlaikymą biudžetinėje įstaigoje 3310,28 Eur
- 4.Finansinės būklės ataskaitoje straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro – 67493,64 Eur iš jų: kitoms išlaidoms – 65841,53 Eur , nepiniginiam turtui – 439,28 Eur, spec. lėšų likutis už maitinimą ir atlyginimas įstaigos reikmėms – 1212,83 Eur;
- 5.Kitas gautinas sumas sudaro -773,10 Eur iš jų: priskaičiuotas nemokamas maitinimas, bet negautas finansavimas – 736,10 Eur; priskaičiuotas priešmokyklinio amžiaus vaikų vežiojimo išlaidos, kurios bus gautos sekantį mėnesį - 37 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2574,27 Eur, kurių sudaro 2% paramos lėšos iš VMI pagal labdaros ir paramos įstatymą;

7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 83471,55 Eur; iš jų: savivaldybės biudžeto – 80687,88 Eur, iš kitų šaltinių – 2783,67 Eur.;

8. Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro – 68437,33 Eur iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 24646,67 Eur, įsiskolinimas sveikatos draudimui – 8845,95 Eur, gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 6374,36 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1,45% - 642,22 Eur tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigai – 7461,31 Eur, atostoginių rezervas – 20466,82 Eur

9. Grynąjį turtą sudaro 2803,57 Eur iš jų: einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1114,55 Eur; ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 1689,02 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

Direktorius



(parašas)

Vitalija Medelinskienė

Buhalterė



(parašas)

Violeta Žalinkevičienė

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

Biržų lopšelis-darželis „Ažuolukas“  
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Sajūnų g. 11, LT-41134 Biržai 190534528

(viešojo sektoriaus subjektų, pateisusių finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M.KOVO 31 D. DUOMENIS Nr.S-59**

2021 m. balandžio 30 d.  
(data)

*Pateiktina valiuta ir tikslumas, kursais arba tikslumais euru*

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		80 105,53	80 936,17
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1.	Plėtos darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaięti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prešizės			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		80 105,53	80 936,17
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		75 888,35	76 508,69
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 389,80	3 515,20
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		827,38	890,33
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga			21,95
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaięta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		74 606,92	30 519,46
I.	Atsargos		455,63	240,66
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		455,63	240,66
I.3.	Nebaięta gaminių produkcija ir nebaiętos vadybių sutartys			
I.4.	Panašinta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (nerodoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai mokėjimai			23,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		71 577,02	27 680,77
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, naudotas prekes, turta, paslaugas		3 310,28	2 829,29
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		67 493,64	24 851,48
III.6.	Kitos gautinos sumos		773,10	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pirmai ir pinigų ekvivalentai		2 574,27	2 574,27
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		154 712,45	111 455,63
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		83 471,55	84 302,19
I.	Į valstybės biudžetą			
II.	Į savivaldybės biudžetą		80 687,88	81 476,61
III.	Į Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Į kitų šalių		2 783,67	2 825,58
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		68 437,33	25 464,42
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		68 437,33	25 464,42
II.1.	Ilgalaikiu atidejinu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2.	Ilgalaikiu isipareigojimu einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų nemokos		7 461,31	4 973,84
II.9.	Tiekėjams mokėtinios sumos		40 509,20	23,76
II.10.	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		20 466,82	20 466,82
II.11.	Su kauptos mokėtinios sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		2 803,57	1 689,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervai			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Su kauptas perviršis ar deficitas		2 803,57	1 689,02
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 114,55	-809,07
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 689,02	2 498,09
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		154 712,45	111 455,63

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Violeta Medelinskienė  
(vardas ir pavardė)

Violeta Žalinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Biržų lopšelis-darželis "Ąžuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190534528 Sąjungos g. 11, LT-41134 Biržai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA Nr.S-59**

**PAGAL 2021 m. kovo 31 d. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 20 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>149 983,79</b>	<b>123 795,52</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		143 383,32	114 106,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		47 189,13	31 703,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		96 152,28	82 349,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		41,91	52,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6 600,47	9 689,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6 600,47	9 689,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>148 869,24</b>	<b>122 232,54</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		124 170,29	99 082,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		830,64	841,63
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 430,52	10 127,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		519,98	328,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 750,26	10 475,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 167,55	1 376,77
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 114,55</b>	<b>1 562,98</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 SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</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>1 114,55</b>	<b>1 562,98</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 114,55</b>	<b>1 562,98</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vitalija Medelinskienė

(vardas ir pavardė)

Violeta Žalinkevičienė

(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 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	32 944,10	0,00	64,40	0,00	0,00	-33 744,60	0,00	0,00	736,10	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				64,40			-64,40				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		32 944,10					-33 680,20			736,10	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	81 476,61	67 341,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-68 167,48	0,00	0,00	37,00	80 687,88	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81 476,61						-788,73				80 687,88	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		67 341,75					-67 378,75			37,00	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:	2 825,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41,91	0,00	0,00	0,00	2 783,67	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 428,19						-41,91				2 386,28	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	397,39										397,39	
5.	Iš viso finansavimo sumų	84 302,19	100 285,85	0,00	64,40	0,00	0,00	-101 953,99	0,00	0,00	773,10	83 471,55	

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