

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

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

# BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

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

Finansinių ataskaitų 2021 m. birželio 30 d.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. rugpjūčio 2 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 antspauda. 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 – 193428,99 Eur, likutinė vertė – 79296,83 Eur;
- 2.Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 504,92 Eur;
- 3.Gautinų sumų už paslaugas likutį sudaro - birželio mėn. priskaityta tėvų įnašų suma už vaikų išlaikymą biudžetinėje įstaigoje 3405,00 Eur
- 4.Finansinės būklės ataskaitoje straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro – 65211,09 Eur iš jų: kitoms išlaidoms – 62367,14 Eur , nepiniginiam turtui – 555,35 Eur, spec. lėšų likutis už maitinimą ir atlyginimas įstaigos reikmėms – 2288,60 Eur;

5.Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2530,52 Eur , kurį sudaro 2% paramos lėšos iš VMI pagal labdaros ir paramos įstatymą 2505,52 Eur, įplaukos už paslaugas pavedimų lėšos 25,00 Eur;

6. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 82594,10 Eur; iš jų: savivaldybės biudžeto – 79899,15 Eur, iš kitų šaltinių – 2694,95 Eur.;

7. Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro – 64765,55 Eur iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 19382,05 Eur, įsiskolinimas sveikatos draudimui – 11275,38 Eur, gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 8761,92 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1,45% - 967,74 Eur tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigai – 3911,64 Eur, atostoginių rezervas – 20466,82 Eur

8. Grynąjį turtą sudaro 3588,71 Eur iš jų: einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1899,69 Eur; ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 1689,02 Eur.

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

Rekšmingų 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;

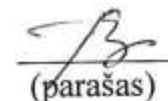
2.3-ojo VSAFAS 1 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;

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

Buhalterė

  
(parašas)

  
(parašas)

Vilija Ščebetovienė

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 2021 m. birželio 30 d. DUOMENIS NRS- 95

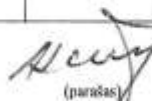
2021 m. rugpjūčio 2 d.  
(data)

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>316 476,60</b>	<b>248 605,22</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		299 199,94	234 815,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		100 092,20	71 884,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		198 977,11	162 825,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		130,63	105,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 276,66	13 789,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 276,66	13 789,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>314 576,91</b>	<b>246 943,94</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		268 375,10	215 205,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 639,34	1 683,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 964,23	11 769,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		519,98	388,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		286,32	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17 485,39	15 341,64
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		3 292,90	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 013,65	2 555,39
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 899,69</b>	<b>1 661,28</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 ŠAŅAUDOS			
<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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1 899,69</b>	<b>1 661,28</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 899,69</b>	<b>1 661,28</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovė arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Vilija Ščebetovienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Violeta Žalinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

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

Biržiū lonkėlis-darželis "Ažuolukas"

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190534528 Sąjunga u. 11, LT-41134 Biržai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS NRS- 95

2021 m. rugpjūčio 2 d.  
(data)

Pareikimu valiuta ir iškylamos: euraiis arba tikslinti eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab. os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		79 296,83	80 936,17
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1.	Pletos darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebausti projektai ir šarkestiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		79 296,83	80 936,17
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		75 268,01	76 508,69
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 264,40	3 515,20
II.4.	Nekilnojamoji kultūros vertybės			
II.5.	Mėšinos ir įrenginiai		764,42	890,33
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir buvimo įranga			21,95
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebausta statyba ir šarkestiniai 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>		71 651,53	30 519,46
I.	Atsargos		504,92	240,66
I.1.	Strateginės ir neabejotamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir likę inventoriai		504,92	240,66
I.3.	Nebausta gaminti produkcija ir nebaistos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Bankstiniai apmokėjimai			23,76
III.	Per vienus mėnesius užtikintos sumos		68 616,09	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, parduotas prekes, turta, pajamų		3 405,00	2 829,29
III.5.	Sukauptos užtikintos sumos		65 211,09	24 851,48
III.6.	Kitos užtikintos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 530,52	2 374,27
	IŠ VISO TURTO:		150 948,36	111 455,63
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		82 594,10	84 302,19
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		79 899,15	81 476,61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 694,95	2 825,58
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>		64 765,55	25 464,42
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		64 765,55	25 464,42
II.1.	Ilgalaiki atidėjimai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Ilgalaiki isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6.	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetai			
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 911,64	4 973,84
II.10.	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		40 387,09	23,76
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		20 466,82	20 466,82
II.12.	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		3 588,71	1 689,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 588,71	1 689,02
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 899,69	-809,07
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 689,02	2 498,09
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		150 948,36	111 455,63

Direktorius pavaduotoja uždavimui pavaduojanti direktoriaus  
(viešojo sektoriaus subjektas valdomas arba jo įgaliojamas administruoti) padavimas)

  
(parašas)

Vilius Šečetovienė  
(vardas ir pavardė)

Būhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (būhalterė))

  
(parašas)

Violeta Zalinkevičienė  
(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 lėšoms 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	86 874,40	0,00	64,40	0,00	0,00	-86 938,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		540,62		64,40			-605,02				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		86 333,78					-86 333,78				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	81 476,61	172 482,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-174 059,50	0,00	0,00	0,00	79 899,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81 476,61	1 015,88					-2 593,34				79 899,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		171 466,16					-171 466,16				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	-130,63	0,00	0,00	0,00	2 694,95
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 428,19						-130,63				2 297,56
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	397,39										397,39
5.	Iš viso finansavimo sumų	84 302,19	259 356,44	0,00	64,40	0,00	0,00	-261 128,93	0,00	0,00	0,00	82 594,10

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