

BIRŽŲ LOPŠELIS-DARŽELIS
“AŽUOLIUKAS“
ĮMONĖS KODAS 190534528

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS 2021 M. III-AS
KETVIRTIS

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"
Kodas 190534528, Sąjungos g.11,LT-41134,Biržai

Finansinių ataskaitų 2021 m. rugsėjo 30 d.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. spalio 15 d.

Bendroji dalis

1. Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas" (j.m.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. 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 38.

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, detalizuojuant 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 – 194237,68 Eur, likutinė vertė – 78488,14 Eur;
- 2.Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 609,60 Eur;
- 3.Gautinų sumų už paslaugas likutį sudaro - rugsėjo mėn. priskaityta tėvų įnašų suma už vaikų išlaikymą biudžetinėje įstaigoje 3949,08 Eur
- 4.Finansinės būklės ataskaitoje straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro – Eur 66462,54 Eur iš jų: kitoms išlaidoms – 65116,82 Eur , nepiniginiam turtui – 398,30 Eur, spec. lėšų likutis už maitinimą ir atlyginimas įstaigos reikmėms – 947,42 Eur;

5.Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2433,46 Eur , kurį sudaro 2% paramos lėšos iš VMI pagal labdaros ir paramos įstatymą .

6. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 81713,35 Eur; iš jų: savivaldybės biudžeto – 79110,42 Eur, iš kitų šaltinių – 2602,93 Eur.;

7. Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro – 67782,01 Eur iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 25098,60 Eur, įsiskolinimas sveikatos draudimui – 8311,54 Eur, gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 8212,30 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1,45% - 1051,89 Eur tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigai – 4640,86 Eur, atostoginių rezervas – 20466,82 Eur

8. Grynąjį turtą sudaro 2953,16 Eur iš jų: einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1264,14 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

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

Biržų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Sąjungos g. 11, LT-41134 Biržai 190534528

(viešojo sektoriaus subjektas, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENI NRS-174

2021 m. spalio 15 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		458 627,72	372 644,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		434 026,66	349 337,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		150 085,65	110 871,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		283 718,36	238 222,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		222,65	243,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 601,06	23 306,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 601,06	23 306,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		457 366,48	370 932,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		395 691,82	320 414,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 448,03	2 524,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24 713,15	14 654,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		569,98	424,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		691,60	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27 164,05	28 847,48
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3 292,90	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 794,95	4 067,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 261,24	1 711,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 261,24	1 711,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 261,24	1 711,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Vitalija Medelinskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Violeta Žalinkevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio įvykio sektoriaus subjektas, šilkinis mokesčių fondas ir šilkinis fondas, finansinis būklės ataskaitos forma)

Būta kvėpavimo įrenginys "Ašmenėlis"

(vėlyvo uždarumo subjekto arba vėlyvo uždarumo subjekto grupės pradžiai)

Statymas p. 11, LT-41134 Būta 120514528

(vėlyvo uždarumo subjekto, rašytinio finansinio būklės ataskaita (konsoliduota finansinio būklės ataskaita), kodas: aduma)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS NRS-114

2021 m. spalio 15 d.
(metai)

Pardavimo pajamos ir išlaidos: euras arba ekvivalenti EUR

eil. Nr.	Straiptiniai	Pastebėjimai Nr.	Parkurtinė ataskaitinė laikotarpio diena	Parkurtinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	BŪGALAIŠIS TURTAS		78 488,14	80 936,17
I.	Neapimanantis turto		0,00	0,00
I.1.	Patys daiktai			
I.2.	Procedūrinės išlaidos ir jos išmokėjimai			
I.3.	Kita nematerialioji turto			
I.4.	Nebūta pradedta ir išmokėjimai mokėjimai			
I.5.	Pradžiai			
II.	Finanšinis materialioji turto		78 488,14	80 936,17
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		74 647,67	76 408,69
II.3.	Infrastruktūra ir jos įrenginiai		2 120,00	2 515,20
II.4.	Nekilnojamoji kultūra vertė			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		701,47	890,23
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamoji kultūra vertė			
II.8.	Būklė ir kiti įrenginiai			21,95
II.9.	Kita finansinis materialioji turto			
II.10.	Nebūta pradėta ir išmokėjimai mokėjimai			
III.	Finanšinis finansinis turto			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kita finansinis turto			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIŠKIS TURTAS		73 957,48	30 519,46
I.	Atsargos		609,68	240,66
I.1.	Struktūrinės ir neapimanantis išlaidos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs įrenginiai		609,68	240,66
I.3.	Nebūta pradėta ir mokėjimai mokėjimai			
I.4.	Pasiekta produkcija, atsargos, skaitos pardavti (parduoti)			
I.5.	Finanšinis materialioji ir biologinis turto, skaitos pardavti			23,76
II.	Skaitmeniniai mokėjimai			
III.	Per vienerias metus mokėjimai mokėjimai		70 914,42	27 680,77
III.1.	Gautinos trumpalaikis finansinis turto			
III.2.	Gautinos mokėjimai ir socialiniai įmokos			
III.3.	Gautinos finansinio turto			
III.4.	Gautinos turto už turto realizavimą, parduoti mokėjimai, turto, parduoti		2 949,08	2 929,29
III.5.	Sukauptos mokėjimai mokėjimai		66 462,54	24 951,48
III.6.	Kita mokėjimai mokėjimai		502,80	
IV.	Trumpalaikis mokėjimai			
V.	Pajamos ir pinigų skaitmeniniai ir VISO TURTAS		2 433,46	2 574,23
			81 713,32	111 955,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	II valdymo biudžetas			
II.	II mokėjimai mokėjimai		79 110,42	81 478,61
III.	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	II kita mokėjimai		2 602,98	2 829,58
E.	ISIPAREIGIJIMAI		67 782,01	25 464,42
I.	Finanšiniai išpareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Finanšiniai išpareigojimai išpareigojimai			
I.2.	Finanšiniai mokėjimai			
I.3.	Kita finansiniai išpareigojimai			
II.	Trumpalaikiai išpareigojimai		67 782,01	25 464,42
II.1.	Finanšiniai mokėjimai mokėjimai mokėjimai ir mokėjimai mokėjimai			
II.2.	Finanšiniai išpareigojimai mokėjimai mokėjimai			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
II.4.	Mokėjimai mokėjimai, mokėjimai ir finansinio turto			
II.5.	Mokėjimai mokėjimai Europos Sąjungos biudžetai			
II.6.	Mokėjimai mokėjimai mokėjimai ir fondai		0,00	0,00
II.6.1.	Gautinos finansinio turto			
II.6.2.	Kita mokėjimai mokėjimai mokėjimai			
II.7.	Mokėjimai mokėjimai mokėjimai			
II.8.	Gautinos mokėjimai mokėjimai ir mokėjimai			
II.9.	Tiekiamos mokėjimai mokėjimai		4 646,86	4 971,84
II.10.	Su darbo mokėjimai mokėjimai mokėjimai		42 674,33	23,76
II.11.	Sukauptos mokėjimai mokėjimai		20 466,82	20 466,82
II.12.	Kita mokėjimai mokėjimai mokėjimai			
			2 950,26	1 689,02
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dėvėnys laukiant			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikėtoms vertė mokėjimai			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuostorėms mokėjimai mokėjimai			
IV.	Sukauptos mokėjimai mokėjimai		2 950,26	1 689,02
IV.1.	Finanšiniai mokėjimai mokėjimai mokėjimai		1 261,24	-809,07
IV.2.	Arba mokėjimai mokėjimai mokėjimai mokėjimai		1 689,02	2 498,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIS		152 445,62	111 455,63

Delektas
(vėlyvo uždarumo subjekto vėlyvo uždarimo subjekto pradžiai)

(parašas)

Vytautas Medelinskis
(vardas ir pavardė)

Būta
(vėlyvo uždarumo subjekto vėlyvo uždarimo subjekto pradžiai)

(parašas)

Vytautas Žalakevičius
(vardas ir pavardė)

(Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, šaltinį paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktina finansuotiems būdams išskaitant atskaitinį atskaitomąjį raštinį formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų šaltinį atskaitomasis laikotarpis pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų šaltinį atskaitomasis laikotarpis pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautas), išskyrus neribotą laikotarpį	Finansavimo sumų pergrąžavimas	Nesulyginamasis gautas turas	Perdota kitoms viešajai sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumokėjimai dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumokėjimai už paslaugas su tuo susijusius	Finansavimo sumų sumokėjimai dėl jų produkcijos ar viešajai sektoriaus subjektams	Finansavimo suma (grąžinta)	Finansavimo sumų (grąžintų) paskaidinimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	II valstybės biudžeto (Tautos valstybės biudžeto atskaitomųjų dalių, gautų II Europos Sąjungos, valstybės valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	126 171,54	0,00	257,24	0,00	0,00	-126 856,40	0,00	0,00	287,59	0,00
1.1.	nuomavimas turto įrašai		1 081,88		797,24			-1 279,12				0,00
1.2.	kitoms valstybės komercijoms		125 089,66					-125 577,28			287,59	0,00
2.	II savivaldybės biudžeto (šalies savivaldybės biudžeto atskaitomųjų dalių, gautų II Europos Sąjungos, valstybės valstybių ir tarptautinių organizacijų)	81 476,61	253 982,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-256 283,67	0,00	0,00	14,78	79 118,41
2.1.	nuomavimas turto įrašai	81 476,61	1 096,78					-1 062,07				79 118,41
2.2.	kitoms valstybės komercijoms		252 885,90					-255 221,60			14,78	0,00
3.	II Europos Sąjungos, valstybės valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama II Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų II 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.	nuomavimas turto įrašai											0,00
3.2.	kitoms valstybės komercijoms											0,00
4.	II šaltis šaltiniai	2 325,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-222,65	0,00	0,00	0,00	2 102,43
4.1.	nuomavimas turto įrašai	2 325,08						-189,21				2 135,87
4.2.	kitoms valstybės komercijoms							-33,44				0,00
5.	II visa finansavimo suma	84 282,19	380 074,22	0,00	257,24	0,00	0,00	-382 263,61	0,00	0,00	292,37	81 713,15

* Šeši skaičiai sudaro finansavimo sumas, kurios gautos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių, išskyrus II Europos Sąjungos finansavimo sumas.